



CISA 31 DI CARMAGNOLA

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2023

Articolo 11 comma 6 D.Lgs. nr. 118 del 23 giugno 2011

INTRODUZIONE

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 4 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 6 e dall'art. 231 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" e dal vigente Regolamento di Contabilità, il Consiglio di Amministrazione predispone e presenta all'esame ed approvazione dell'Assemblea dei Sindaci il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023, corredato della presente "Relazione al rendiconto della gestione".

La finalità principale del Rendiconto della gestione è quella di illustrare l'operato dell'Amministrazione nell'esercizio appena concluso evidenziando i risultati conseguiti in funzione degli indirizzi espressi dal Consiglio con l'approvazione del Bilancio di Previsione.

Il rendiconto della gestione, predisposto sulla base delle disposizioni previste dall'articolo nr. 11 c. 6 del medesimo decreto, è composto da:

1. Conto del Bilancio
2. Quadro generale riassuntivo
3. Verifica degli equilibri
4. Stato Patrimoniale
5. Conto Economico

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- j) il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- k) il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- l) il prospetto dei dati SIOPE;
- m) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- n) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- o) la presente relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
- p) la relazione del revisori dei conti.

La relazione al Rendiconto della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, evidenzia i criteri di valutazione e le principali voci del conto di bilancio e del conto economico-patrimoniale. In altre parole si può considerare il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo e ne esplicita in termini descrittivi, dettagliati e prospettici l'andamento.

In una sezione apposita viene data evidenza dello stato di attuazione dei progetti legati al **PNRR**, ovvero il piano nazionale di ripresa e resilienza che rappresenta il programma con cui il governo intende gestire i fondi del **Next generation Eu**, lo strumento di ripresa e rilancio economico introdotto dall'Unione europea per risanare le perdite causate dalla pandemia.

Si dà infine atto che:

- il tesoriere, l'economista, gli agenti contabili e i consegnatari di beni hanno regolarmente depositato i propri rendiconti ai sensi degli art. 226 e 233 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";
- si rileva che i prospetti delle Entrate e delle Spese dei dati SIOPE del mese di dicembre, allegati al Rendiconto e contenenti i valori cumulati dell'esercizio in corso e il prospetto relativo alle disponibilità liquide, coincidono con i dati contabili e le rilevazioni del Tesoriere.
- dalle attestazioni rese dai responsabili di area, non si rilevano debiti fuori bilancio relativi all'esercizio in corso.
- l'Ente si avvale del sistema informativo integrato Sipal per la gestione della Contabilità Finanziaria, Economica e Patrimoniale. Le procedure per la registrazione delle Entrate e delle Spese rilevano contestualmente ed in modo automatico tutti gli aspetti contabili interessati e sono conformi alle disposizioni e ai modelli previsti dalla vigente normativa.

CONTABILITÀ FINANZIARIA: il ruolo fondamentale della Contabilità Finanziaria è quello dell'autorizzazione della gestione; essa è uno strumento di rilevazione indispensabile per soddisfare le esigenze di controllo e legittimità dell'azione amministrativa delle Pubbliche Amministrazioni. Il risultato della gestione finanziaria determina l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

CONTABILITÀ ECONOMICA: è invece il sistema contabile tipico in Italia delle aziende private che prescinde dall'autorizzazione, ma rileva in modo più ampio i fatti della gestione nel momento della loro effettiva realizzazione potendo in tal modo stimolare l'adozione di logiche manageriali nella gestione degli Enti.

CONTABILITÀ PATRIMONIALE: riassume la consistenza del Patrimonio al termine dell'esercizio evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto ai valori del precedente Rendiconto.

SOMMARIO

INTRODUZIONE.....	2
CONTO DEL BILANCIO.....	6
1 - ANALISI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE.....	7
1.1 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	7
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	9
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	10
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	13
DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	14
PROSPETTO ANALITICO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	15
PROSPETTO PLURIENNALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	17
1.2 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....	18
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA ESERCIZI PRECEDENTI.....	19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI NUOVA ISTITUZIONE.....	20
1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	21
ANDAMENTO PLURIENNALE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	21
OPZIONE COVID-19 ART. 107-BIS L. 18/2020.....	23
ACCANTONAMENTI VOLONTARI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	23
1.4 EQUILIBRIO DI BILANCIO.....	24
ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'EQUILIBRIO.....	24
1.5 INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI.....	27
GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	27
GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	28
GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	28
COSTO DEL PERSONALE.....	29
1.6 TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO.....	30
PROSPETTO DELL'INDICE TRIMESTRALE E ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI.....	31
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI.....	32
2 - ANALISI DEGLI STANZIAMENTI.....	33
2.1 PREVISIONI APPROVATE.....	33
2.2 VARIAZIONI DI BILANCIO.....	34
VARIAZIONI DI BILANCIO.....	34
VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.....	34
VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO IL FONDO DI RISERVA.....	34
NEL 2023 IL CONSORZIO NON HA EFFETTUATO PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA.....	34
VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'ANTICIPAZIONE DI CASSA.....	34
2.3 ASSESTAMENTO DI BILANCIO.....	35
ASSESTATO DI COMPETENZA.....	35
ASSESTATO DI RESIDUO.....	37
ASSESTATO DI CASSA.....	39
ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA.....	41
ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE SPESE DI COMPETENZA.....	42
3 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA.....	43
3.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA.....	43
3.2 ANALISI DELL'ENTRATA.....	44
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA.....	45
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	46
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	48
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	50
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	52
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	54
3.3 ANALISI DELLA SPESA.....	56
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA.....	57

ANALISI DELLE SPESE DI COMPETENZA PER TITOLO.....	58
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	58
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	61
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	63
4 - ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	65
4.1 ANALISI DELL'ENTRATA.....	67
PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE.....	69
4.2 ANALISI DELLA SPESA.....	70
PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE.....	71
5 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA CASSA.....	72
5.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA.....	72
5.2 ANALISI DELL'ENTRATA.....	73
PROSPETTO PLURIENNALE DELLE RISCOSSIONI.....	74
5.3 ANALISI DELLA SPESA.....	75
PROSPETTO PLURIENNALE DEI PAGAMENTI.....	76
6 - ANALISI DEL BUDGET DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	77
6.1 ANALISI DELL'ENTRATA.....	77
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO* DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	78
6.2 ANALISI DELLA SPESA.....	79
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	80
7 - APPROFONDIMENTI.....	81
7.1 PROSPETTO COMPARATIVO DELL'ASSESTATO DI COMPETENZA.....	81
7.2 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR).....	83
MISSIONE 5 COMPONENTE 2 "INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE".....	83
7.3 OPERE PUBBLICHE.....	84
7.4 RICORSO, SOSTENIBILITÀ E ANDAMENTO DELL'INDEBITAMENTO.....	86
INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	86
7.5 TRIBUTI E TARIFFE.....	87
POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI.....	87
7.6 ANALISI DELLE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI.....	88
7.7 REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	91
7.8 RISORSE UMANE.....	92
(*) DAL 20.02.2023 È STATA ASSUNTA N.1 ASSISTENTE SOCIALE E DAL 06.06.2023 N. 1 ASSISTENTE SOCIALE IN ASPETTATIVA.....	92
7.9 ANDAMENTO PLURIENNALE DELLA SPESA DI PERSONALE.....	94
7.10 ANALISI DELLA SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI.....	95
CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE.....	98
1 - CONTO ECONOMICO PLURIENNALE.....	101
2 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO PLURIENNALE.....	104
3 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO PLURIENNALE.....	107
4 - APPROFONDIMENTI.....	109
4.1 QUADRATURA SINTETICA FINALE DEI CREDITI CON I RESIDUI ATTIVI.....	109
4.2 QUADRATURA SINTETICA FINALE DEI DEBITI CON I RESIDUI PASSIVI.....	110
4.3 VARIAZIONI ANNUALI AL PATRIMONIO NETTO.....	111
4.4 CREDITI STRALCIATI.....	112
4.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	112
4.7 ANALISI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE.....	113
CONCLUSIONE.....	114

CONTO DEL BILANCIO

1 - ANALISI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

1.1 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione è calcolato secondo i dettami della sezione 9.2 del principio contabile applicato concernente la Contabilità Finanziaria allegato al D.Lgs. 118/11: al Fondo di Cassa (aggiornato al 31 dicembre dall'importo dei Mandati e delle Reversali dell'esercizio) è necessario sommare i residui attivi e sottrarre i residui passivi e il Fondo Pluriennale Vincolato risultanti dal procedimento di ricognizione e riaccertamento.

L'eventuale avanzo o disavanzo che ne risulta è composto da due distinte componenti: il risultato della gestione degli anni precedenti (o dei residui) e il risultato della gestione di competenza; di seguito, a titolo prettamente informativo, è stato implementato il prospetto ufficiale D.Lgs. 118/11 in modo da evidenziarne la ripartizione.

Si precisa che un eventuale disavanzo della gestione di competenza, lungi dall'evidenziare criticità relativamente alla sana gestione finanziaria, rappresenta la differenza tra gli accertamenti - con l'esclusione quindi dell'avanzo di amministrazione applicato - e gli impegni e il Fondo Pluriennale Vincolato, comprensivi di quelli finanziati con il predetto avanzo.

	<i>Gestione</i>			
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>	
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2023				767.903,57
Riscossioni	+	1.861.827,14	2.581.439,55	4.443.266,69
Pagamenti	-	1.377.194,85	3.548.945,52	4.926.140,37
Saldo di cassa al 31 Dicembre 2023	=			285.029,89
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2023	-			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2023	=			285.029,89
Residui Attivi	+	695.885,31	2.634.241,17	3.330.126,48
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui Passivi	-	30.872,33	2.346.328,26	2.377.200,59
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-			21.150,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2023	=			1.216.805,78

Il vigente D.Lgs. 118/11 richiede una ripartizione del risultato di amministrazione in fondi accantonati, vincolati, destinati e liberi, a loro volta suddivise in base alla derivazione o alla destinazione.

Questo dettaglio, molto più puntuale rispetto al passato, ci permette di evidenziare le voci più rilevanti e dettagliarne la funzione :

- 1) Fondo crediti di dubbia esigibilità : calcolato facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi e secondo i criteri indicati nel principio applicato n. 3.3 e nell'esempio n. 5 in appendice del suddetto principio contabile applicato, è il risultato dell'omonimo prospetto allegato al Rendiconto. Ai sensi di quanto previsto dal TUEL, in caso di incapienza del risultato di amministrazione la quota del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della Spesa nel Bilancio di Previsione.
Per maggiori informazioni relative al fondo, si rimanda alla rispettiva sessione.
- 2) Fondo rischi spese legali : l'Ente è tenuto ad accantonare le risorse previste per il pagamento degli oneri da sentenze di contenzioso (necessarie alla copertura degli eventuali impegni derivanti dalla sentenza definitiva) stanziando nell'esercizio le relative spese che, a Rendiconto, incrementeranno il risultato di amministrazione accantonato costituendo un apposito fondo rischi.
In questi casi infatti si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa fino al verificarsi di esso.
- 3) Altri accantonamenti : per conferimento a Fondo Garanzia Debiti Commerciali e per rinnovi contrattuali al personale dipendente.

Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2023	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2023	1.991,40
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	5.200,00
Altri accantonamenti	57.315,88
Totale Parte Accantonata	64.507,28
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	17.000,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	916.542,87
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	933.542,87
Parte Destinata agli investimenti	0,00
Totale Parte Disponibile	218.755,63

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	Fondo anticipazioni di liquidità:					
	Totale Accantonamento - Fondo anticipazioni di liquidità:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate:					
	Totale Accantonamento - Fondo perdite società partecipate:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo contenzioso:					
51411/0	FONDO RISCHI PER OBBLIGAZIONI IN SOLIDO	5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00
	Totale Accantonamento - Fondo contenzioso:	5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità:					
51400/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	19.089,30	0,00	0,00	-17.097,90	1.991,40
	Totale Accantonamento - Fondo crediti di dubbia esigibilità:	19.089,30	0,00	0,00	-17.097,90	1.991,40
	Fondo di garanzia debiti commerciali:					
51402/0	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	16.948,00	0,00	29.167,88	0,00	46.115,88
	Totale Accantonamento - Fondo di garanzia debiti commerciali:	16.948,00	0,00	29.167,88	0,00	46.115,88
	Altri accantonamenti:					
51299/0	ACCANTONAMENTI RINNOVI CCNL	7.000,00	0,00	4.200,00	0,00	11.200,00
	Totale Accantonamento - Altri accantonamenti:	7.000,00	0,00	4.200,00	0,00	11.200,00
	TOTALE:	48.237,30	0,00	33.367,88	-17.097,90	64.507,28

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministr. al 01/01/2023	Risorse vinc. applicate al bilancio dell'eser. 2023	Entrate vinc. accertate nell'eser. 2023	Impegni eser. 2023 finanziati da entrate vinc. accertate nell'eser. o da quote vinc. del risultato di amministr.	F.P.V al 31/12/2023 finanziato da entrate vinc. accertate nell'eser. o da quote vinc. del risultato di amministr.	Cancellazione di residui attivi vinc. o eliminazione del vinc. su quote del risultato di amministr. (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vinc. (-) (gestione dei residui)	Cancellazione dell'eser. 2023 di impegni finanziati fa F.P.V dopo l'approvazione del rendiconto dell'eser. 2022 non reimpegnati nell'eser. 2023	Risorse vinc. nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vinc al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i) = (a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
			Vincoli derivanti dalla legge:									
4010/0	vincoli sulla produttività non contrattata	51302/0	spesa personale	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
			Totale vincoli derivanti dalla legge:	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
			Vincoli derivanti da trasferimenti:									
2010/0	TRASFERIMENTO FONDO INDISTINTO (RISORSE REGIONALI E STATALI)	25202/0	spesa sociale	369.667,80	369.667,80	878.333,98	878.333,98	0,00	0,00	0,00	369.667,80	369.667,80
2213/0	TRASFERIMENTI REGIONE: PROGETTI FINALIZZATI	16403/0	spesa sociale	56.505,23	30.280,41	45.527,70	30.280,41	0,00	0,00	0,00	45.527,70	71.752,52
2213/0	TRASFERIMENTI REGIONE: PROGETTI FINALIZZATI	25102/0	spesa sociale	30.000,00	30.000,00	14.555,31	44.555,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2215/0	TRASFERIMENTI FONDO NON	36002/0	spesa sociale	185.539,30	185.539,30	61.819,35	185.539,30	0,00	0,00	0,00	61.819,35	61.819,35

	AUTOSUFFICIENZE											
2215/0	TRASFERIMENTI FONDO NON AUTOSUFFICIENZE	16301/0	spesa sociale	469.429,31	469.429,31	836.877,64	893.003,75	0,00	0,00	0,00	413.303,20	413.303,20
4010/0	TRASFERIMENTO COMUNI CONSORZIATI QUOTE ASSISTENZIALI E FONDI SAMI		spesa sociale	46.061,51	46.061,51	0,00	46.061,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti:	1.157.203,15	1.130.978,33	1.837.113,98	2.077.774,26	0,00	0,00	0,00	890.318,05	916.542,87
			Vincoli derivanti da finanziamenti:									
			Totale vincoli derivanti da finanziamenti:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:									
			Totale vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Altri vincoli:									
			Totale altri vincoli:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE:	1.157.203,15	1.130.978,33	1.854.113,98	2.077.774,26	0,00	0,00	0,00	907.318,05	933.542,87

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0	0
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0	0
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0	0
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0	0
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0	0
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m = m/1 + m/2 + m/3 + m/4 + m/5)	0	0
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1 = l/1 - m/1)	17000	17000
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2 = l/2 - m/2)	890318,05	916542,87
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3 = l/3 - m/3)	0	0

Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($n/4 = l/4 - m/4$)	0	0
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($n/5 = l/5 - m/5$)	0	0
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($n = l - m$)	907318,05	933542,87

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2023 (a)	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'eser. 2023 (b)	Impegni eser. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministr. (c)	F.P.V. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministr. (d)	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministr. (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione residui) (e)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2023 $(f) = (a)+(b)-(c)-(d)-(e)$
			TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g) 0
									Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g) 0

DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Di seguito è riportato un calcolo alternativo del risultato di amministrazione incentrato sulle maggiori/minori Entrate e Spese dell'anno, suddiviso tra competenza e residuo. I valori ottenuti coincidono con quelli del prospetto sopra riportato, dimostrando la correttezza del risultato di amministrazione.

GESTIONE DI COMPETENZA	
Riscossioni (+)	2.581.439,55
Pagamenti (-)	3.548.945,52
Differenza	-967.505,97
Residui Attivi (+)	2.634.241,17
Residui Passivi (-)	2.346.328,26
Differenza	287.912,91
Fondo Pluriennale Vincolato entrata applicato al bilancio (+)	266.544,64
Fondo Pluriennale Vincolato spesa (-)	21.150,00
Differenza	245.394,64
Saldo gestione competenza	-434.198,42
GESTIONE DEI RESIDUI	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,02
Minori residui attivi riaccertati (-)	317,76
Minori residui passivi riaccertati (+)	55.703,82
Saldo gestione residui	55.386,08
RIEPILOGO	
Saldo gestione competenza(+/-)	-434.198,42
Saldo gestione residui(+/-)	55.386,08
Avanzo esercizi precedenti applicato(+)	1.361.699,99
Avanzo esercizi precedenti non applicato(+)	233.918,13
Risultato di amministrazione al 31.12. 2023	1.216.805,78

PROSPETTO ANALITICO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Per completare l'analisi sul risultato di amministrazione suddividiamo il calcolo nelle seguenti componenti:

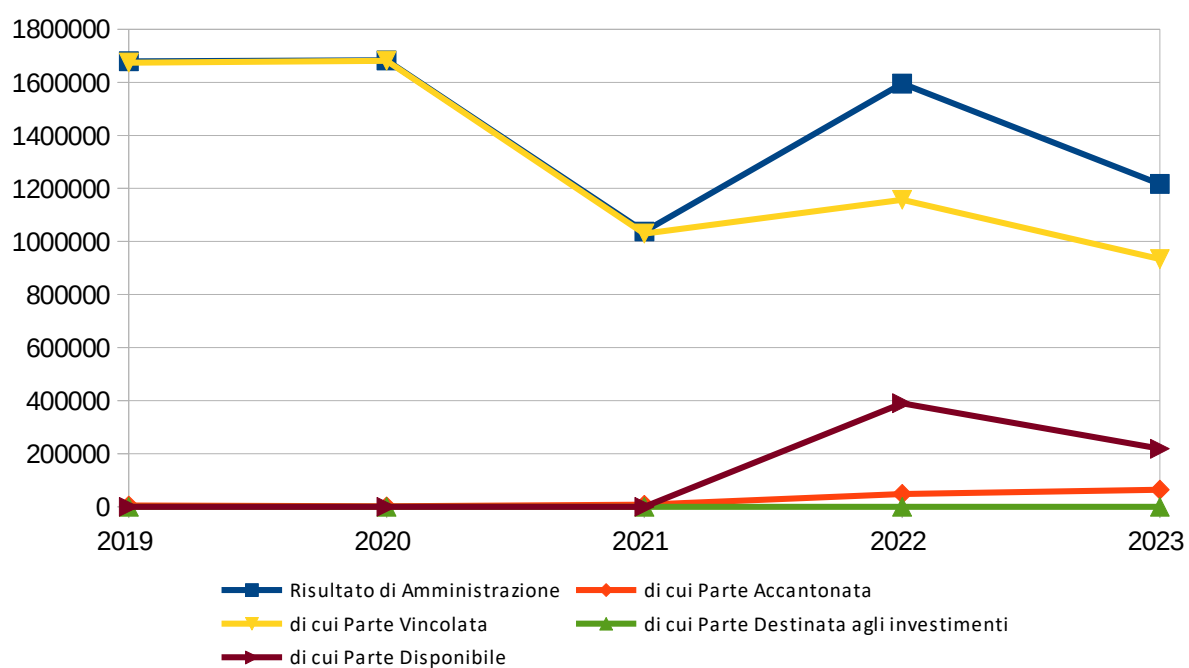
- Bilancio corrente:** evidenzia il risultato delle movimentazioni per il funzionamento dell'Ente finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione.
- Bilancio degli investimenti:** fa riferimento alla gestione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi nell'Ente e che incrementano o decrementano il Patrimonio.
- Bilancio delle partite finanziarie:** determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti.
- Bilancio dei movimenti di gestione per conto di terzi e partite di giro:** risultato delle operazioni di credito e debito estranee al Patrimonio dell'Ente; non influenza il risultato di competenza.

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA			RESIDUI				
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Accertamenti o Impegni	Consistenza al 01/01/2023	Incassato o Pagato	da Riportare	Differenza	
GESTIONE CORRENTE								
Entrate Titolo I	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo II	+	5.000.012,00	5.552.867,41	4.924.247,66	2.519.764,55	1.829.111,50	690.335,31	-317,74
Entrate Titolo III	+	20.501,00	29.501,00	37.962,68	31.815,64	31.815,64	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	+	1.084.916,82	1.361.699,99					1.361.699,99
Accantonamento al Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	+	216.514,16	266.544,64	266.544,64				
Entrate in conto capitale destinate al finanziamento delle spese correnti	+	0,00	0,00	0,00				
Entrate correnti destinate al finanziamento degli investimenti	-	2.000,00	2.000,00	0,00				
Disavanzo di amministrazione	-	0,00	0,00					
Spese correnti	-	6.319.943,98	7.208.613,04	5.639.803,40	1.428.637,56	1.342.061,41	30.872,33	-55.703,82
Differenza	=	0,00	0,00	-411.048,42	1.122.942,63	518.865,73	659.462,98	1.417.086,07
Quote di capitale dei mutui in estinzione	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	=	0,00	0,00	-411.048,42	1.122.942,63	518.865,73	659.462,98	1.417.086,07
GESTIONE INVESTIMENTI								
Entrate Titolo IV	+	0,00	420.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo VI	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di Amministrazione destinato agli investimenti	+	0,00	0,00					0,00

Entrate correnti destinate al finanziamento degli investimenti	+	2.000,00	2.000,00	0,00				
Accantonamento al Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	+	0,00	0,00	0,00				
Entrate in conto capitale destinate al finanziamento delle spese correnti	-	0,00	0,00	0,00				
Spese per investimenti	-	2.000,00	422.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	=	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE FINANZIARIE								
Entrate Titolo V	+	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Spese Titolo III	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	=	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTICIPAZIONE DI CASSA								
Entrate Titolo VII	+	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo V	-	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	=	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
Entrate Titolo IX	+	752.000,00	752.000,00	253.470,38	6.450,00	900,00	5.550,00	0,00
Spese Titolo VII	-	752.000,00	752.000,00	253.470,38	35.133,44	35.133,44	0,00	0,00
Differenza	=	0,00	0,00	0,00	-28.683,44	-34.233,44	5.550,00	0,00
TOTALI								
Saldo gestione di Competenza	=			-413.048,42				
Saldo gestione Residui	=							1.417.086,07
Avanzo di amministrazione 2022 non applicato	+							233.918,13
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-			21.150,00				
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-			0,00				
Risultato di amministrazione 2023	=			-434.198,42				1.651.004,20
TOTALE	=						1.216.805,78	

PROSPETTO PLURIENNALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2019	2020	2021	2022	2023
Risultato di Amministrazione	1.679.399,07	1.682.812,92	1.037.652,46	1.595.618,12	1.216.805,78
<i>di cui Parte Accantonata</i>	4.783,82	1.563,10	7.926,20	48.237,30	64.507,28
<i>di cui Parte Vincolata</i>	1.674.615,25	1.681.249,82	1.029.726,26	1.157.203,15	933.542,87
<i>di cui Parte Destinata agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Parte Disponibile</i>	0,00	0,00	0,00	390.177,67	218.755,63



1.2 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo Pluriennale Vincolato

- è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'Entrata. Trattasi quindi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.
In altre parole, il principio della competenza potenziata prevede che il Fondo Pluriennale Vincolato sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese pubbliche territoriali, sia correnti sia di investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento di impiego delle risorse acquisite dall'Ente che richiedono un periodo di tempo ultrannuale per il loro effettivo impiego ed utilizzo per le finalità programmate e previste. Sugli stanziamenti di Spesa intestati ai singoli Fondi Pluriennali Vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti.
- è alimentato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario dei residui prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.
- riguarda prevalentemente le spese in Conto Capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di Spese Correnti, come ad esempio per quelle impegnate a fronte di Entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente Spesa. Il Fondo Pluriennale risulta utilizzabile ed impegnabile immediatamente dopo l'accertamento delle Entrate che lo finanziano. In sede di elaborazione del rendiconto, i fondi pluriennali vincolati non prenotati costituiscono economia del bilancio e concorrono alla determinazione del risultato contabile di amministrazione.

Il Fondo Pluriennale Vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate e imputate all'esercizio in corso o a quelli successivi;
- 2) le risorse accertate nel corso dell'esercizio destinate a costituire la copertura di spese impegnate nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA ESERCIZI PRECEDENTI

Il prospetto riporta il Fondo Pluriennale Vincolato accantonato l'esercizio precedente risultante dai singoli programmi di Spesa del Rendiconto e il suo relativo utilizzo durante l'esercizio in corso.

L'importo rimandato ad esercizi successivi che ne deriva confluisce nuovamente nel Fondo Pluriennale Vincolato del Rendiconto dell'esercizio in corso.

	<i>Utilizzo F.P.V. Iniziale</i>	<i>Variazioni intervenute</i>	<i>Utilizzo F.P.V. Assestato</i>	<i>Impegnato nell'anno</i>	<i>di cui pagato nell'anno</i>	<i>Economie</i>	<i>Rimandato ad Es. successivi</i>
Titolo 1 - Spese correnti							
101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	44.275,95	44.275,95	40.624,59	242,20	3.651,36	0,00
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	5.754,53	5.754,53	5.011,36	272,00	743,17	0,00
103 - Acquisto di beni e servizi	216.514,16	0,00	216.514,16	216.514,16	85.503,13	0,00	0,00
Totale Titolo 1	216.514,16	50.030,48	266.544,64	262.150,11	86.017,33	4.394,53	0,00
TOTALE FPV DA ESERCIZI PRECEDENTI	216.514,16	50.030,48	266.544,64	262.150,11	86.017,33	4.394,53	0,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI NUOVA ISTITUZIONE

La parte più consistente del Fondo Pluriennale Vincolato risultante dal Rendiconto dell'esercizio in corso è relativa alle risorse accertate nel corso dell'esercizio destinate a costituire la copertura di spese imputate agli esercizi successivi.

L'elenco che segue suddivide tale importo – a differenza dei riepiloghi di Spesa del Rendiconto - per Macroaggregato di destinazione; il vigente D.Lgs. 118/11, infatti, stabilisce che lo stanziamento del Fondo Pluriennale Vincolato trovi collocazione ai Macroaggregati 110 (Spesa Corrente) e 205 (Spese in C/Capitale).

	<i>F.P.V. Iniziale</i>	<i>Variazioni intervenute</i>	<i>F.P.V. Assestato</i>	<i>Utilizzo F.P.V. 2024</i>	<i>Utilizzo F.P.V. 2025</i>	<i>Utilizzo F.P.V. 2026</i>	<i>Utilizzo F.P.V. esercizi futuri</i>
Titolo 1 - Spese correnti							
101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 - Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104 - Trasferimenti correnti	0,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE FPV DI NUOVA ISTITUZIONE	0,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00	0,00	0,00	0,00

1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

La novità più impattante del D.Lgs. 118/11 riferita all'Entrata è senza dubbio l'obbligo di accertare i crediti per l'intero importo, anche se si prevede che l'incasso sarà di dubbia o difficile esazione. Di conseguenza l'ex Fondo Svalutazione Crediti D.Lgs. 267/00 ora Fondo Crediti di dubbia esigibilità riveste un ruolo drasticamente più centrale nelle fasi di programmazione e rendicontazione di un Bilancio.

A tal fine è stanziata nel Bilancio di Previsione un'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di Entrata). L'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non è oggetto di Impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce per l'intero importo nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

In sede di Rendiconto, l'importo complessivo del fondo e' calcolato applicando all'ammontare dei residui attivi la media dell'incidenza degli accertamenti non riscossi sui ruoli o sugli altri strumenti coattivi negli ultimi cinque esercizi; di conseguenza si procede vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione precedentemente accantonate.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa. Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un Ente per conto di un altro Ente e destinate ad essere versate all'Ente beneficiario finale. Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è accantonato dall'Ente beneficiario finale.

ANDAMENTO PLURIENNALE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

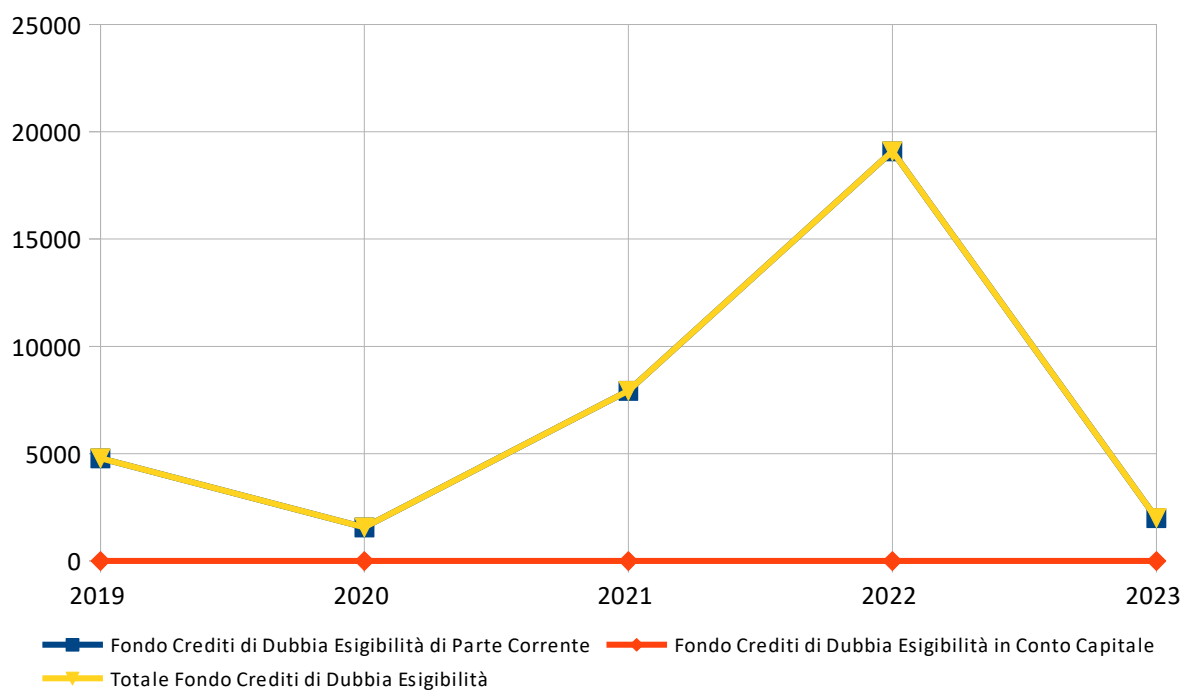
Come si può notare dal prospetto che segue, per effetto della gestione ordinaria che, annualmente, comporta la formazione di nuovi residui attivi e la riscossione o cancellazione dei vecchi crediti, lo stock complessivo dei residui attivi tende ad essere sostanzialmente stabile nel tempo.

Pertanto, se l'ammontare dei residui attivi non subisce significative variazioni nel tempo, anche la quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità tende ad essere stabile e, di conseguenza, gran parte dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità effettuato annualmente nel Bilancio di Previsione per evitare di spendere entrate non esigibili nell'esercizio, non è destinato a confluire nella quota del risultato di amministrazione accantonata per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Infatti, se i residui attivi sono stabili nel tempo, nella quota del risultato di amministrazione accantonata per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità confluisce solo la parte del fondo accantonato nel Bilancio di Previsione di importo pari agli utilizzi del Fondo Crediti a seguito della cancellazione o dello stralcio dei crediti dal bilancio.

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	4.783,82	1.563,10	7.926,20	19.089,30	1.991,40
Totale Titolo 3	4.783,82	1.563,10	7.926,20	19.089,30	1.991,40

	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	4.783,82	1.563,10	7.926,20	19.089,30	1.991,40
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	4.783,82	1.563,10	7.926,20	19.089,30	1.991,40



OPZIONE COVID-19 ART. 107-BIS L. 18/2020

L'Ente non ha ritenuto necessario avvalersi dell'opzione Covid-19, prevista dall'articolo 107-bis della Legge 18/2020.

ACCANTONAMENTI VOLONTARI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

L'Ente per questo Rendiconto ha optato per un accantonamento in linea con quello obbligatorio calcolato nell'omonimo prospetto.

<i>Capitolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Importo Obbligatorio</i>	<i>Importo Accantonato</i>	<i>Differenza</i>	<i>Motivazione</i>
TOTALE ACCANTONAMENTI VOLONTARI		0,00	0,00	0,00	

1.4 EQUILIBRIO DI BILANCIO

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri dei saldi finanziari in sede di Rendiconto.

Infatti oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del Fondo Pluriennale Vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, il Bilancio deve prevedere:

- l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti (incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e prestiti) e le entrate correnti (incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente). All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie.
- l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'EQUILIBRIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2019	2020	2021	2022	2023
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti iscritto in entrata	(+)	76.710,82	60.097,68	42.818,29	222.158,32	266.544,64
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.440.426,69	4.367.799,45	3.853.283,77	5.578.730,58	4.962.210,34
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	4.437.381,46	4.394.557,49	4.516.489,25	4.992.607,81	5.639.803,40
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		60.097,68	42.818,29	222.158,32	266.544,64	21.150,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		19.658,37	-9.478,65	-842.545,51	541.736,45	-432.198,42

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	922.611,16	1.021.568,82	1.251.786,77	983.664,75	1.361.699,99
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)		942.269,53	1.012.090,17	409.241,26	1.525.401,20	929.501,57
-Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	4.075,60	0,00	640,00	52.368,78	33.367,88
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00	1.679.148,78	0,00	1.111.141,64	907.318,05
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	938.193,93	-667.058,61	408.601,26	361.890,78	-11.184,36
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	69,32	-3.220,72	5.723,10	-12.057,68	-17.097,90
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		938.124,61	-663.837,89	402.878,16	373.948,46	5.913,54
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00	0,00	4.592,92	1.570,14	2.000,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE		0,00	0,00	-4.592,92	-1.570,14	-2.000,00

(Z1= P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V-Y2+E+E1)						
-Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00	0,00	1.029.726,26	0,00	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00	0,00	-1.034.319,18	-1.570,14	-2.000,00
-Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00	0,00	-1.034.319,18	-1.570,14	-2.000,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		942.269,53	1.012.090,17	404.648,34	1.523.831,06	927.501,57
-Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio		4.075,60	0,00	640,00	52.368,78	33.367,88
-Risorse vincolate nel bilancio		0,00	1.679.148,78	1.029.726,26	1.111.141,64	907.318,05
W2) EQUILIBRI DI BILANCIO		938.193,93	-663.058,61	-625.717,92	360.320,64	-13.184,36
-Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		69,32	-3.220,72	5.723,10	-12.057,68	-17.097,90
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		938.124,61	-663.837,89	-631.441,02	372.378,32	3.913,54
O1) Risultato di competenza di parte corrente		942.269,53	1.012.090,17	409.241,26	1.525.401,20	929.501,57
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	922.611,16	1.021.568,82	1.251.786,77	983.664,75	1.361.699,99
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio	(-)	4.075,60	0,00	640,00	52.368,78	33.367,88
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	69,32	-3.220,72	5.723,10	-12.057,68	-17.097,90
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00	1.679.148,78	0,00	1.111.141,64	32.247,29
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		15.513,45	-1.685.406,71	-848.908,61	-609.716,29	-480.715,69

1.5 INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante o la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva o il grado di autonomia finanziaria).

Il raffronto dei valori del Rendiconto della Gestione 2023 con i dati relativi ai Rendiconti 2022 e 2021 permette di valutare i risultati conseguiti dall'Amministrazione nel triennio, sebbene sia necessario tener conto della riclassificazione di alcune voci che rende tali valori non omogenei e quindi non perfettamente confrontabili.

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri Enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato consortile, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli Enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'Ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie	0,630%	0,300%	0,770%
	Entrate Correnti			

GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse consortili è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE		2021	2022	2023
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	15,890%	11,170%	11,730%
	Entrate Correnti			

Nota: vedi piano degli indicatori

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

INDICE		2021	2022	2023
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	15,890%	11,170%	11,730%
	Entrate Correnti			

INDICE		2021	2022	2023
Rigidità per indebitamento=	Rimborso mutui e interessi	0,000%	0,000%	0,000%
	Entrate Correnti			

GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

INDICE		2021	2022	2023
Rigidità strutturale pro-capite=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	11,78	12,02	11,23
	N.Abitanti			

Nota: abitanti al 01/01/2023

INDICE		2021	2022	2023
Rigidità costo del personale pro-capite=	Spese Personale	11,78	12,02	11,23
	N.Abitanti			

Nota: abitanti al 01/01/2023

INDICE		2021	2022	2023
Rigidità indebitamento pro-capite=	Rimborso mutui e interessi	0,00	0,00	0,00
	N.Abitanti			

Nota: abitanti al 01/01/2023

COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti:
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

INDICE		2021	2022	2023
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente=	Spesa Personale	13,580%	12,460%	10,410%
	Spese Correnti del titolo 1°			

Nota: vedi piano degli indicatori

INDICE		2021	2022	2023
Rigidità per costo personale pro-capite=	Spesa Personale	11,78	12,02	11,23
	N.Abitanti			

Nota: abitanti al 01/01/2023

1.6 TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO

Come istituito dalla L. 89/2014 (già DL 66/2014) e dal D.P.C.M del 22/09/2014, le pubbliche amministrazioni elaborano un indicatore trimestrale e annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore trimestrale o annuale di tempestività dei pagamenti».

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende per:

- a) "transazione commerciale": i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- b) "giorni effettivi": tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- c) "data di pagamento": la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- d) "data di scadenza": i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
- e) "importo dovuto": la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

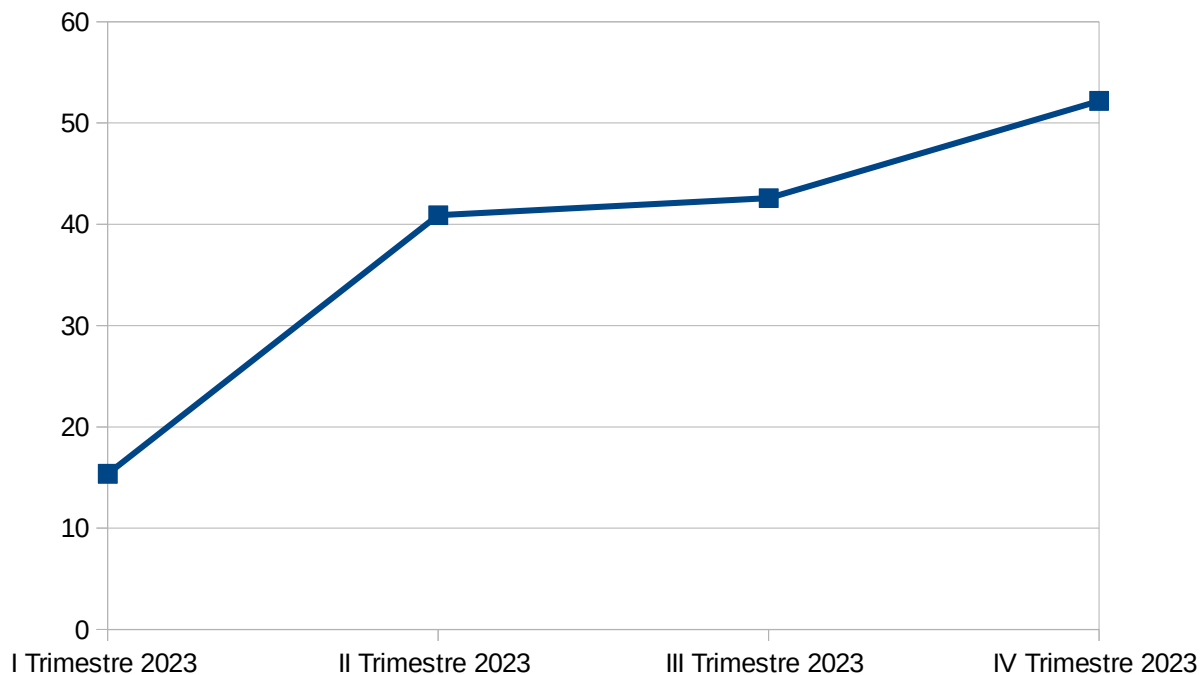
Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Come si evince dai dati risultanti dai grafici esposti di seguito, l'Ente si è prefissato da tempo l'intento di migliorare costantemente le tempistiche di pagamento, facendo soprattutto ricorso a tecnologie e meccanismi quali la fattura elettronica e la firma digitale che permettono uno snellimento dei tempi operativi di pagamento.

PROSPETTO DELL'INDICE TRIMESTRALE E ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

<i>I Trimestre 2023</i>	<i>II Trimestre 2023</i>	<i>III Trimestre 2023</i>	<i>IV Trimestre 2023</i>	<i>Anno 2023</i>
15,36	40,90	42,58	52,18	37,97

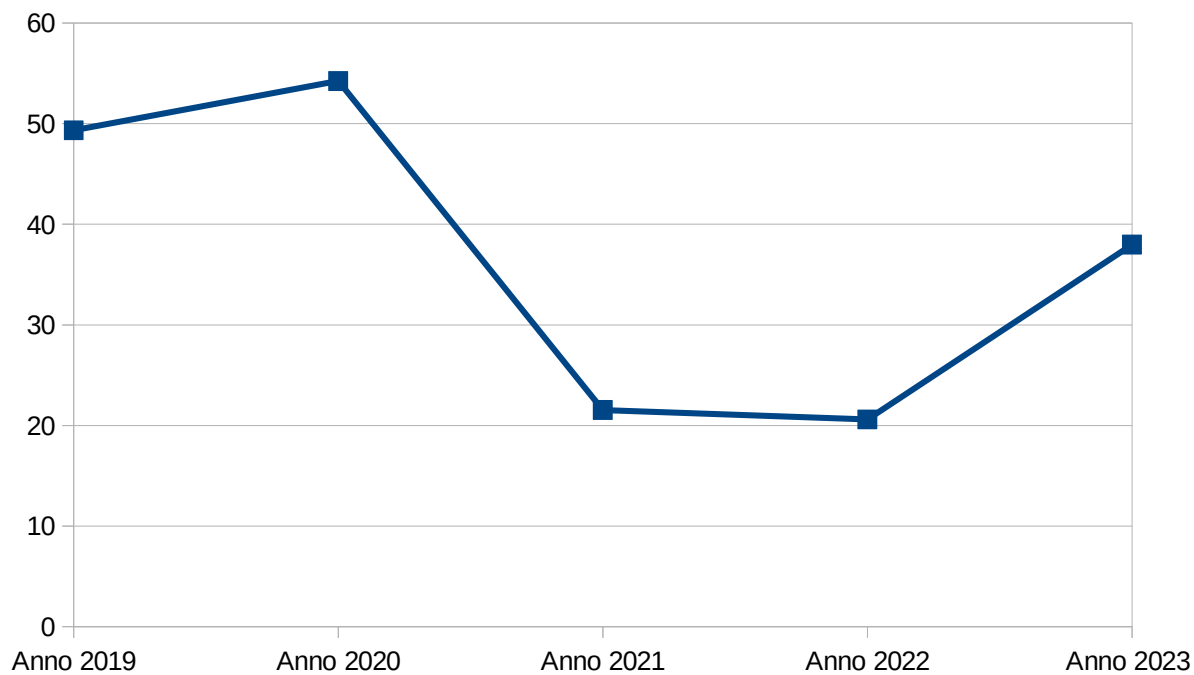
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'istituzione del calcolo sancito dal D.P.C.M del 22/09/2014



PROSPETTO PLURIENNALE DELL'INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
49,34	54,24	21,54	20,60	37,97

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'istituzione del calcolo sancito dal D.P.C.M del 22/09/2014



2 - ANALISI DEGLI STANZIAMENTI

2.1 PREVISIONI APPROVATE

	ENTRATA		
	<i>Competenza</i>	<i>Residuo</i>	<i>Cassa</i>
<i>Fondo di Cassa</i>			767.903,57
<i>Utilizzo Avanzo di Amm.ne</i>	1.084.916,82	0,00	0,00
<i>F.P.V. parte corrente</i>	216.514,16	0,00	0,00
<i>F.P.V. c/capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 2</i>	5.000.012,00	2.686.945,07	7.686.957,07
<i>Titolo 3</i>	20.501,00	33.990,79	54.491,79
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 7</i>	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
<i>Titolo 9</i>	752.000,00	218.891,02	970.891,02
TOTALE	10.073.943,98	2.939.826,88	12.480.243,45

	SPESA		
	<i>Competenza</i>	<i>Residuo</i>	<i>Cassa</i>
<i>Disavanzo di Amm.ne</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1</i>	6.319.943,98	1.789.160,84	7.710.000,11
<i>Titolo 2</i>	2.000,00	0,00	2.000,00
<i>Titolo 3</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 5</i>	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
<i>Titolo 7</i>	752.000,00	248.054,81	1.000.054,81
TOTALE	10.073.943,98	2.037.215,65	11.712.054,92

2.2 VARIAZIONI DI BILANCIO

VARIAZIONI DI BILANCIO

<i>Provvedimento</i>	<i>Numero</i>	<i>Data</i>
DELIBERAZIONE CONSIGLIO AMMINISTRAZIONE	15	27/04/2023
DELIBERAZIONE CONSIGLIO AMMINISTRAZIONE	16	27/04/2023
ASSEMBLEA CONSORTILE	11	27/07/2023
ASSEMBLEA CONSORTILE	16	28/11/2023

VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

<i>Ratifica</i>	<i>Numero</i>	<i>Data</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Saldo</i>
ASSEMBLEA CONSORTILE	11	27/07/2023		276.783,17

VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO IL FONDO DI RISERVA

Nel 2023 il Consorzio non ha effettuato prelevamenti dal Fondo di Riserva.

VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'ANTICIPAZIONE DI CASSA

Nel 2023 l'Ente non ha utilizzato l'anticipazione di cassa

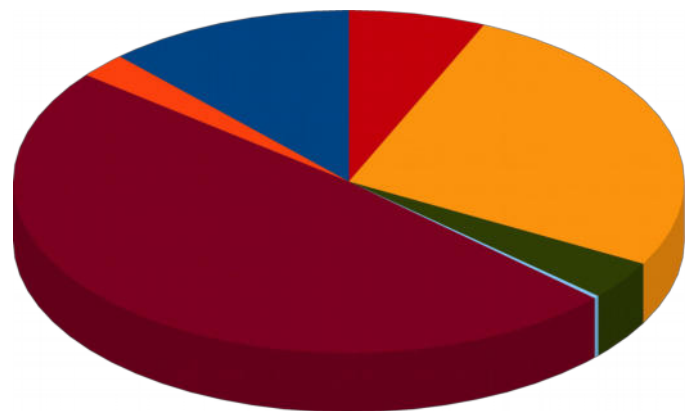
2.3 ASSESTAMENTO DI BILANCIO

ASSESTATO DI COMPETENZA

ENTRATA							SPESA						
	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione	
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	1.084.916,82	10,770%	1.361.699,99	11,960%	276.783,17	25,512%							
F.P.V. di parte corrente	216.514,16	2,150%	266.544,64	2,340%	50.030,48	23,107%							
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 1	6.319.943,98	62,740%	7.208.613,04	63,330%	888.669,06	14,061%
Titolo 2	5.000.012,00	49,630%	5.552.867,41	48,780%	552.855,41	11,057%	Titolo 2	2.000,00	0,020%	422.000,00	3,710%	420.000,00	21.000,000%
Titolo 3	20.501,00	0,200%	29.501,00	0,260%	9.000,00	43,900%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	0,00	0,000%	420.000,00	3,690%	420.000,00		Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 5	3.000.000,00	29,780%	3.000.000,00	26,360%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 7	752.000,00	7,460%	752.000,00	6,610%	0,00	0,000%
Titolo 7	3.000.000,00	29,780%	3.000.000,00	26,360%	0,00	0,000%	TOTALE	10.073.943,98	100,000%	11.382.613,04	100,000%	1.308.669,06	12,991%
Titolo 9	752.000,00	7,460%	752.000,00	6,610%	0,00	0,000%							
TOTALE	10.073.943,98	100,000%	11.382.613,04	100,000%	1.308.669,06	12,991%							

ENTRATA

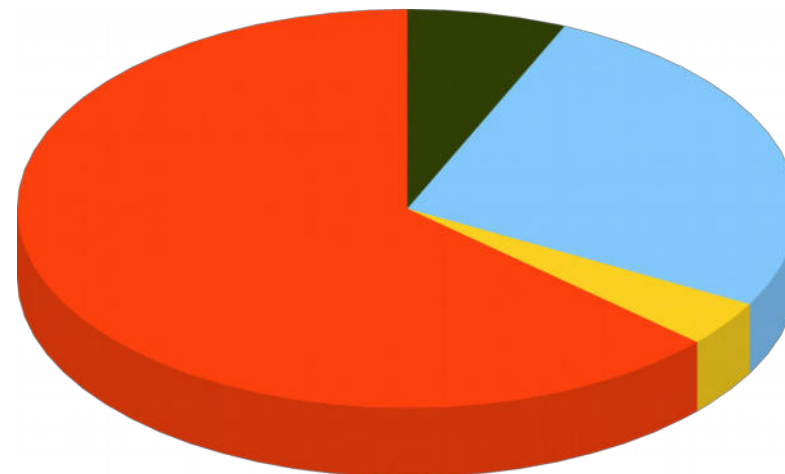
Assestato di Competenza



- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

SPESA

Assestato di Competenza



- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

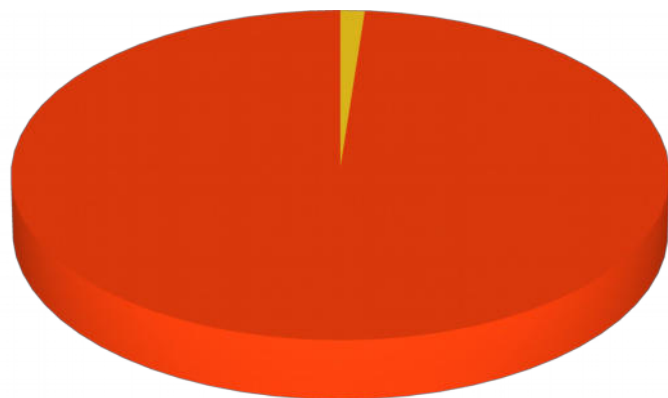
ASSESTATO DI RESIDUO

ENTRATA						
	<i>Previsione</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Differenza</i>	<i>Percentuale di variazione</i>
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	2.686.945,07	91,400%	2.519.764,55	98,500%	-167.180,52	-6,222%
<i>Titolo 3</i>	33.990,79	1,160%	31.815,64	1,240%	-2.175,15	-6,399%
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 9</i>	218.891,02	7,450%	6.450,00	0,250%	-212.441,02	-97,053%
TOTALE	2.939.826,88	100,000%	2.558.030,19	100,000%	-381.796,69	-12,987%

SPESA						
	<i>Previsione</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Differenza</i>	<i>Percentuale di variazione</i>
<i>Titolo 1</i>	1.789.160,84	87,820%	1.428.637,56	97,600%	-360.523,28	-20,150%
<i>Titolo 2</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 3</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	248.054,81	12,180%	35.133,44	2,400%	-212.921,37	-85,836%
TOTALE	2.037.215,65	100,000%	1.463.771,00	100,000%	-573.444,65	-28,148%

ENTRATA

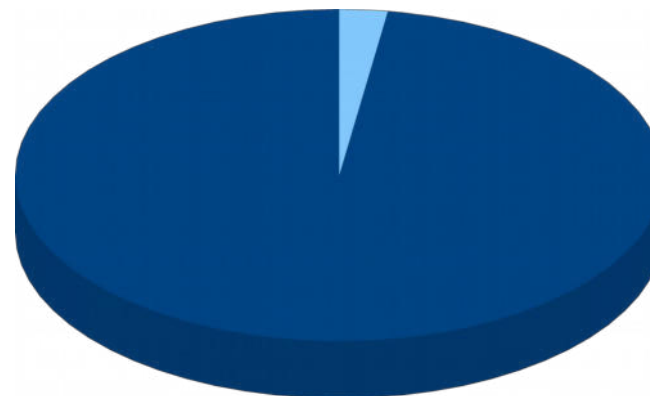
Assestato di Residuo



■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 6

SPESA

Assestato di Residuo



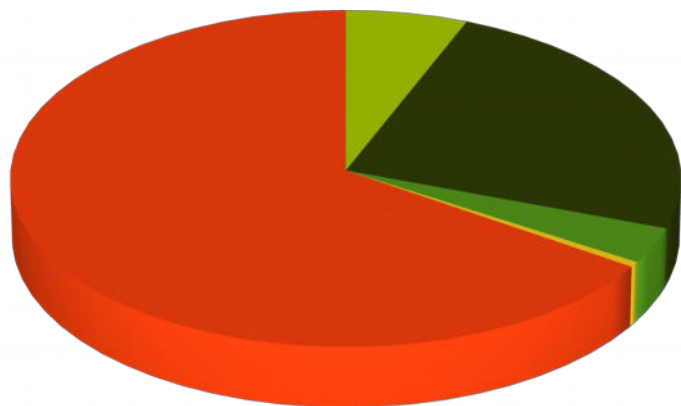
■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 7

ASSESTATO DI CASSA

	ENTRATA					
	<i>Previsione</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Differenza</i>	<i>Percentuale di variazione</i>
<i>Fondo di Cassa</i>	767.903,57	6,150%	285.029,89	2,260%	-482.873,68	-62,882%
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	7.686.957,07	61,590%	8.072.631,96	64,080%	385.674,89	5,017%
<i>Titolo 3</i>	54.491,79	0,440%	61.316,64	0,490%	6.824,85	12,525%
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,000%	420.000,00	3,330%	420.000,00	
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	3.000.000,00	24,040%	3.000.000,00	23,810%	0,00	0,000%
<i>Titolo 9</i>	970.891,02	7,780%	758.450,00	6,020%	-212.441,02	-21,881%
TOTALE	12.480.243,45	100,000%	12.597.428,49	100,000%	117.185,04	0,939%

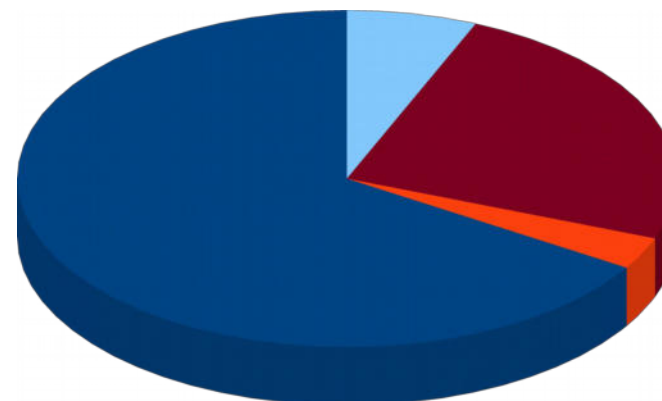
	SPESA					
	<i>Previsione</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Differenza</i>	<i>Percentuale di variazione</i>
<i>Titolo 1</i>	7.710.000,11	65,830%	8.138.145,89	66,120%	428.145,78	5,553%
<i>Titolo 2</i>	2.000,00	0,020%	382.000,00	3,100%	380.000,00	19.000,000%
<i>Titolo 3</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	3.000.000,00	25,610%	3.000.000,00	24,380%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	1.000.054,81	8,540%	787.133,44	6,400%	-212.921,37	-21,291%
TOTALE	11.712.054,92	100,000%	12.307.279,33	100,000%	595.224,41	5,082%

Entrata
Assestato di Cassa



■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 6 ■ Titolo 7 ■ Titolo 9

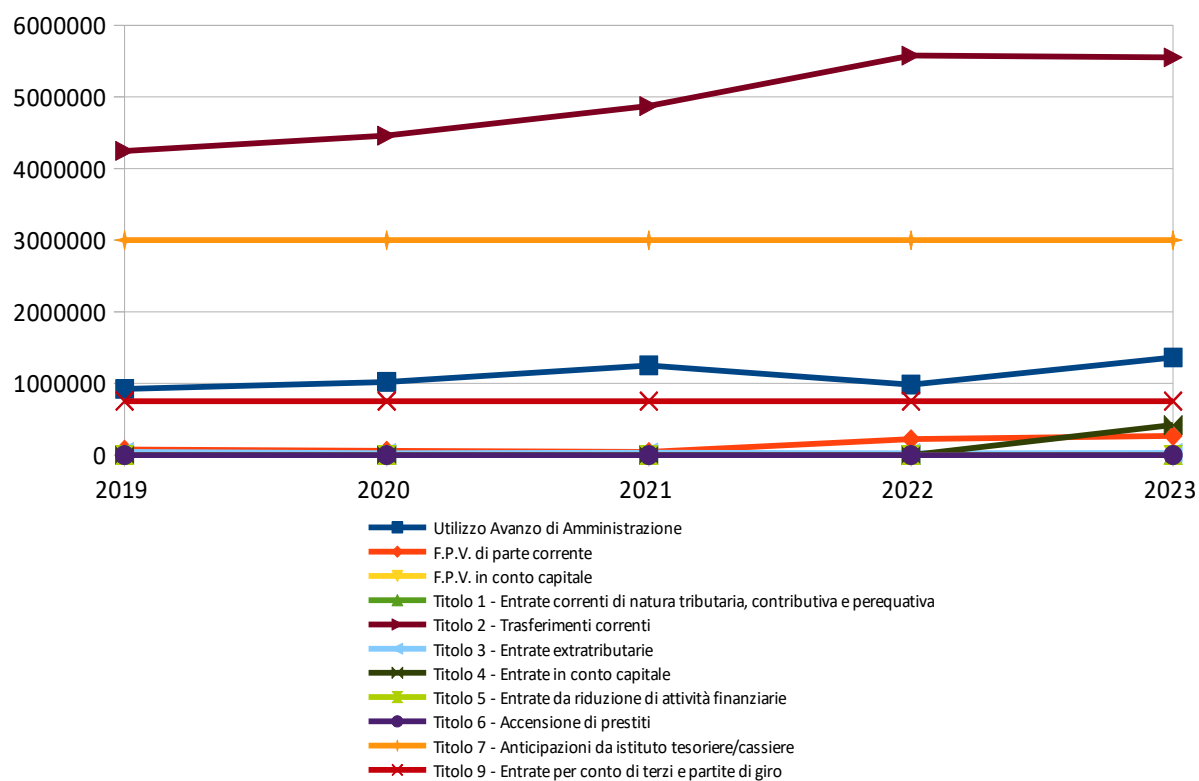
SPESA
Assestato di Cassa



■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 7

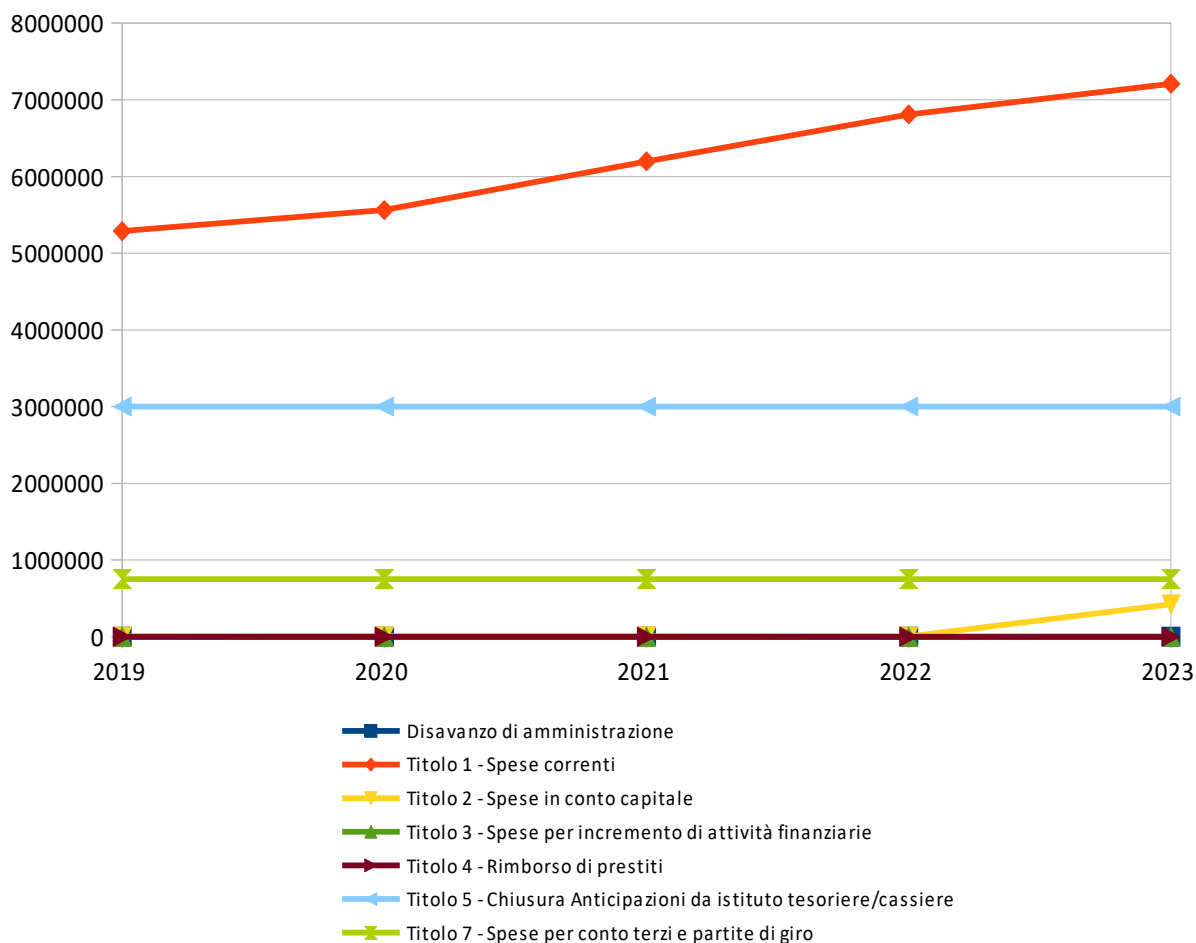
ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

	2019	2020	2021	2022	2023
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	922.611,16	1.021.568,82	1.251.786,77	983.664,75	1.361.699,99
F.P.V. di parte corrente	76.710,82	60.097,68	42.818,29	222.158,32	266.544,64
F.P.V. in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.245.999,58	4.459.279,54	4.874.530,20	5.578.465,04	5.552.867,41
Titolo 3 - Entrate extratributarie	44.100,00	26.200,00	32.963,23	27.327,38	29.501,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	420.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	752.000,00	752.000,00	752.000,00	752.000,00	752.000,00
TOTALE	9.041.421,56	9.319.146,04	9.954.098,49	10.563.615,49	11.382.613,04



ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE SPESE DI COMPETENZA

	2019	2020	2021	2022	2023
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	5.287.920,56	5.563.144,04	6.196.313,21	6.809.615,49	7.208.613,04
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.501,00	4.002,00	5.785,28	2.000,00	422.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	752.000,00	752.000,00	752.000,00	752.000,00	752.000,00
TOTALE	9.041.421,56	9.319.146,04	9.954.098,49	10.563.615,49	11.382.613,04



3 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA

3.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

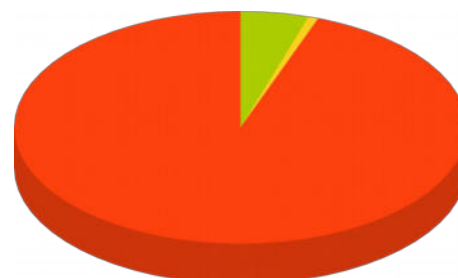
ENTRATE	Accertato 2019	Accertato 2020	Accertato 2021	Accertato 2022	Accertato 2023
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	922.611,16	1.021.568,82	1.251.786,77	983.664,75	1.361.699,99
F.P.V. di parte corrente	76.710,82	60.097,68	42.818,29	222.158,32	266.544,64
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	4.408.620,01	4.349.133,12	3.829.075,37	5.561.900,28	4.924.247,66
TITOLO 3	31.806,68	18.666,33	24.208,40	16.830,30	37.962,68
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Finali	4.440.426,69	4.367.799,45	3.853.283,77	5.578.730,58	4.962.210,34
TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	298.138,42	285.658,22	321.509,21	285.394,16	253.470,38
Totale dell'Esercizio	4.738.565,11	4.653.457,67	4.174.792,98	5.864.124,74	5.215.680,72
TOTALE COMPLESSIVO	5.737.887,09	5.735.124,17	5.469.398,04	7.069.947,81	6.843.925,35
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	5.737.887,09	5.735.124,17	5.469.398,04	7.069.947,81	6.843.925,35

SPESE	Impegnato 2019	Impegnato 2020	Impegnato 2021	Impegnato 2022	Impegnato 2023
Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	4.437.381,46	4.394.557,49	4.516.489,25	4.992.607,81	5.639.803,40
F.P.V. di parte corrente	60.097,68	42.818,29	222.158,32	266.544,64	21.150,00
TITOLO 2	0,00	0,00	4.592,92	1.570,14	2.000,00
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Finali	4.497.479,14	4.437.375,78	4.743.240,49	5.260.722,59	5.662.953,40
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	298.138,42	285.658,22	321.509,21	285.394,16	253.470,38
Totale dell'Esercizio	4.795.617,56	4.723.034,00	5.064.749,70	5.546.116,75	5.916.423,78
TOTALE COMPLESSIVO	4.795.617,56	4.723.034,00	5.064.749,70	5.546.116,75	5.916.423,78
AVANZO DI COMPETENZA	942.269,53	1.012.090,17	404.648,34	1.523.831,06	927.501,57
TOTALE A PAREGGIO	5.737.887,09	5.735.124,17	5.469.398,04	7.069.947,81	6.843.925,35

3.2 ANALISI DELL'ENTRATA

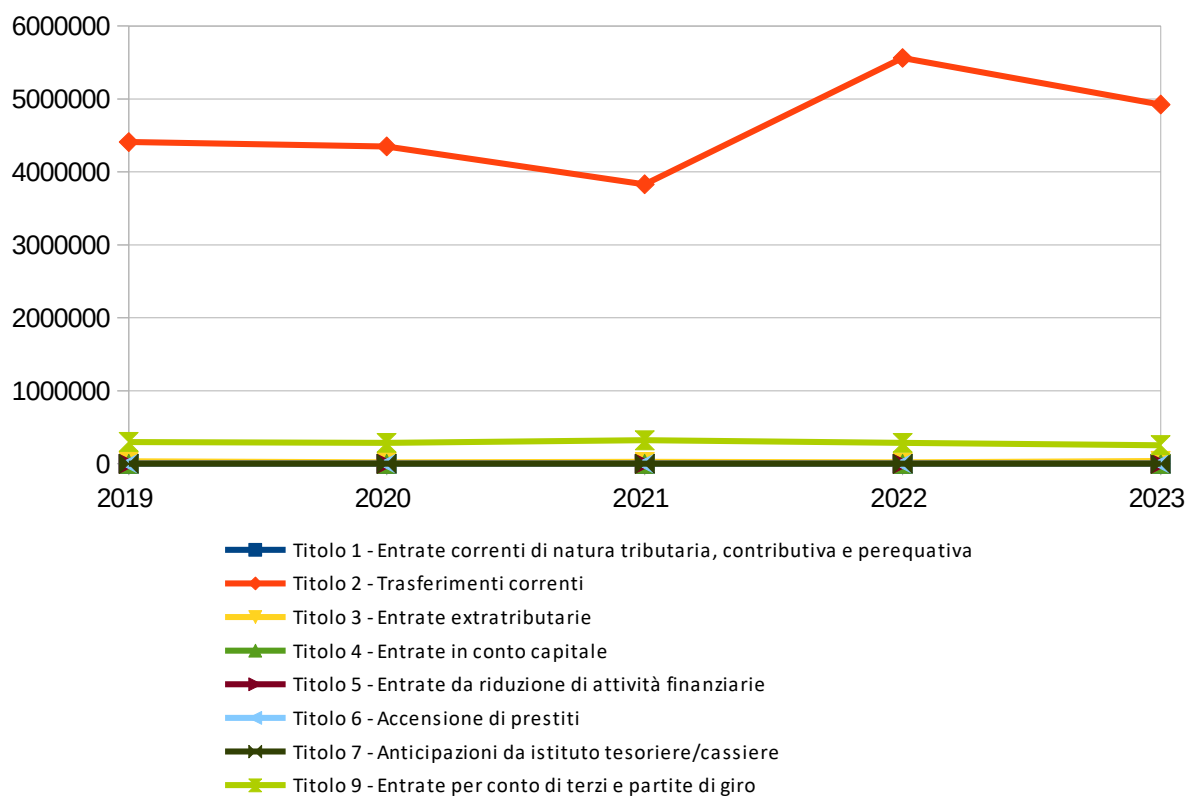
	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato/ Utilizzo	Percentuale sul totale	Maggiori/ Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incassato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Utilizzo Av. Amm.ne	1.361.699,99	11,960%	1.361.699,99	19,900%	0,00	100,000%	1.361.699,99	32,350%	0,00	100,000%
F.P.V. di parte corrente	266.544,64	2,340%	266.544,64	3,890%	0,00	100,000%	266.544,64	6,330%	0,00	100,000%
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 2	5.552.867,41	48,780%	4.924.247,66	71,950%	-628.619,75	88,680%	2.301.266,30	54,670%	2.622.981,36	46,730%
Titolo 3	29.501,00	0,260%	37.962,68	0,550%	8.461,68	128,680%	27.602,87	0,660%	10.359,81	72,710%
Titolo 4	420.000,00	3,690%	0,00	0,000%	-420.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	3.000.000,00	26,360%	0,00	0,000%	-3.000.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	752.000,00	6,610%	253.470,38	3,700%	-498.529,62	33,710%	252.570,38	6,000%	900,00	99,640%
TOTALE	11.382.613,04	100,000%	6.843.925,35	100,000%	-4.538.687,69	60,130%	4.209.684,18	100,000%	2.634.241,17	61,510%

Accertato di Competenza



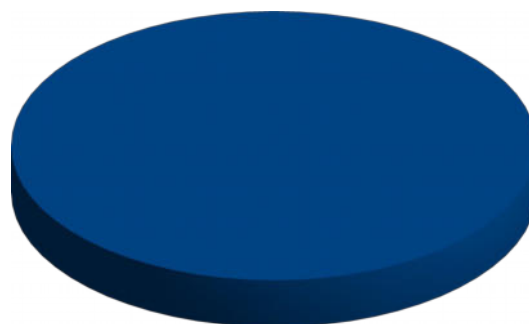
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.408.620,01	4.349.133,12	3.829.075,37	5.561.900,28	4.924.247,66
Titolo 3 - Entrate extratributarie	31.806,68	18.666,33	24.208,40	16.830,30	37.962,68
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	298.138,42	285.658,22	321.509,21	285.394,16	253.470,38
TOTALE	4.738.565,11	4.653.457,67	4.174.792,98	5.864.124,74	5.215.680,72



TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

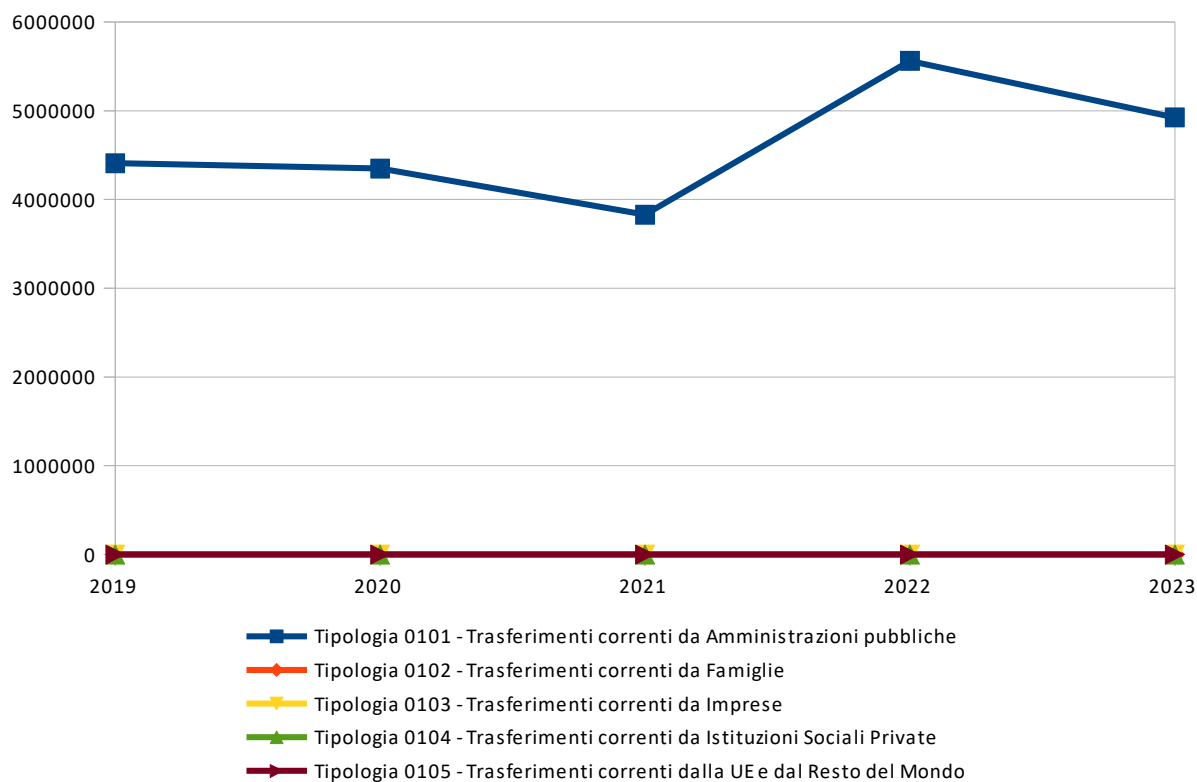
	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/ Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.552.867,41	100,000%	4.924.247,66	100,000%	-628.619,75	88,680%	2.301.266,30	100,000%	2.622.981,36	46,730%
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	5.552.867,41	100,000%	4.924.247,66	100,000%	-628.619,75	88,680%	2.301.266,30	100,000%	2.622.981,36	46,730%

Accertato di Competenza

- Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
- Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
- Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 2

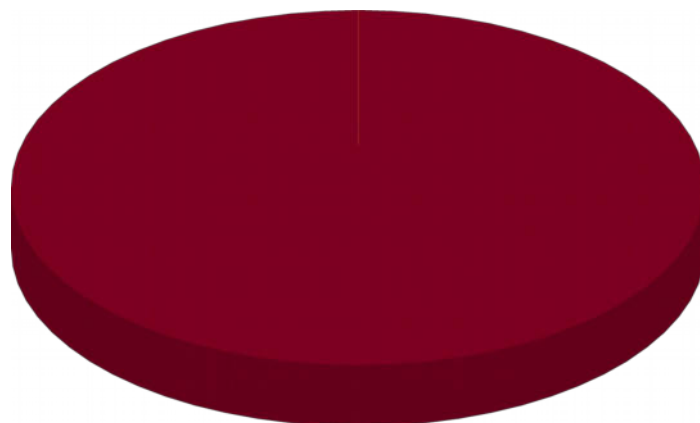
	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.408.620,01	4.349.133,12	3.829.075,37	5.561.900,28	4.924.247,66
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.408.620,01	4.349.133,12	3.829.075,37	5.561.900,28	4.924.247,66



TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/ Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0300 - Interessi attivi	1,00	0,000%	1,46	0,000%	0,46	146,000%	0,00	0,000%	1,46	0,000%
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	29.500,00	100,000%	37.961,22	100,000%	8.461,22	128,680%	27.602,87	100,000%	10.358,35	72,710%
TOTALE	29.501,00	100,000%	37.962,68	100,000%	8.461,68	128,680%	27.602,87	100,000%	10.359,81	72,710%

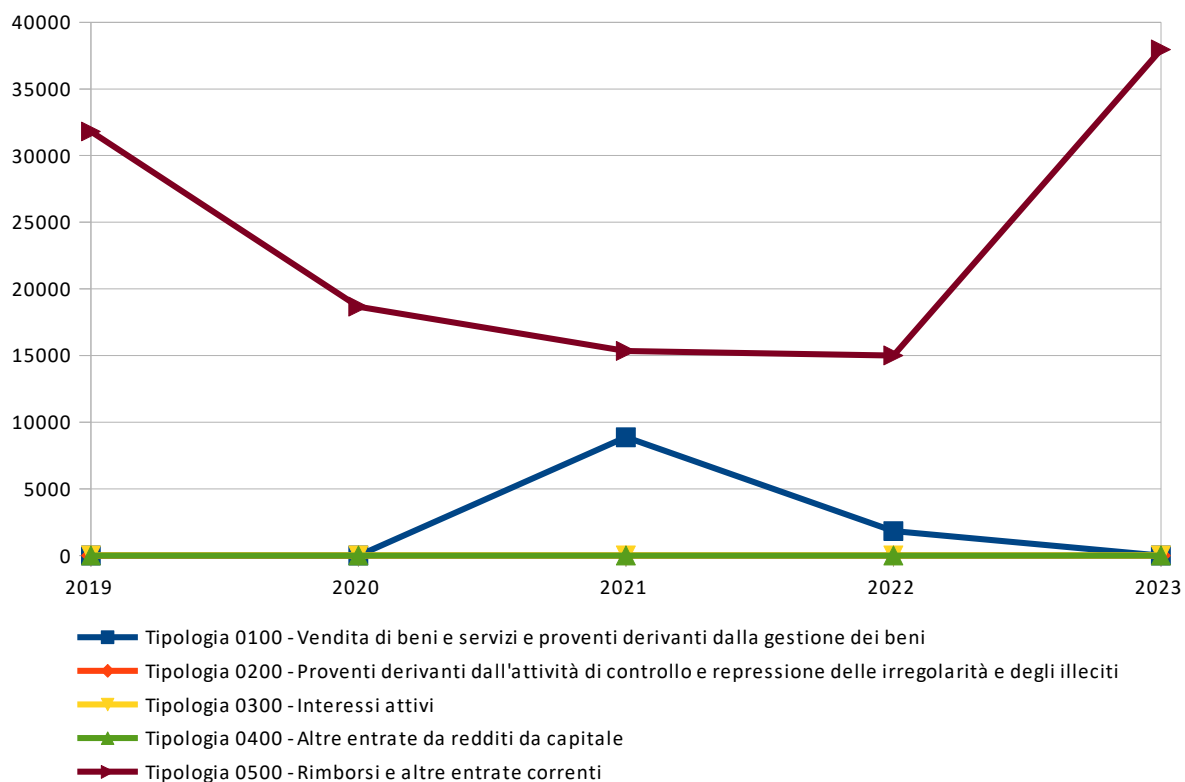
Accertato di Competenza



- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- Tipologia 0300 - Interessi attivi
- Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale
- Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 3

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	8.868,30	1.827,38	0,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	0,15	0,13	0,21	0,14	1,46
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	31.806,53	18.666,20	15.339,89	15.002,78	37.961,22
TOTALE	31.806,68	18.666,33	24.208,40	16.830,30	37.962,68



TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

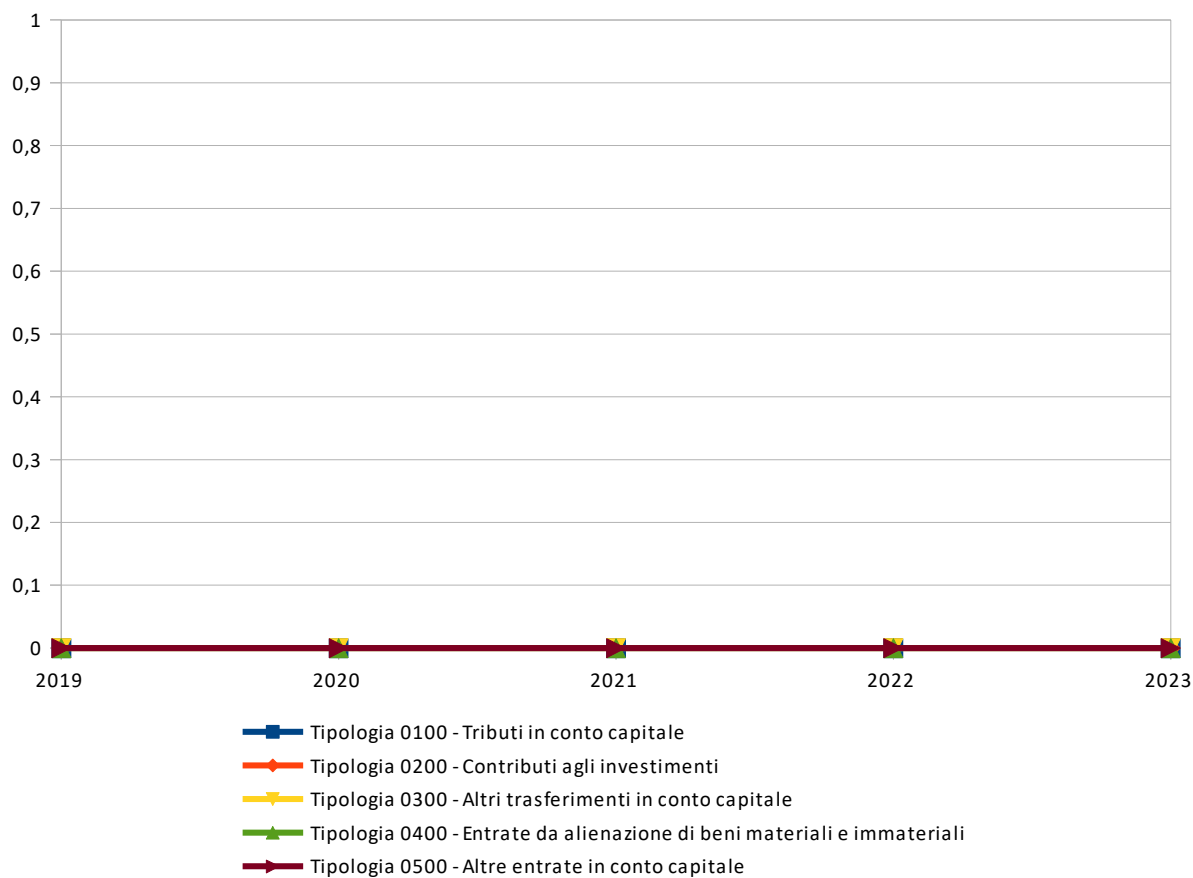
	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/ Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	420.000,00	100,000%	0,00	0,000%	-420.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	420.000,00	100,000%	0,00	0,000%	-420.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

Accertato di Competenza

- Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale
- Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti
- Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
- Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 4

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

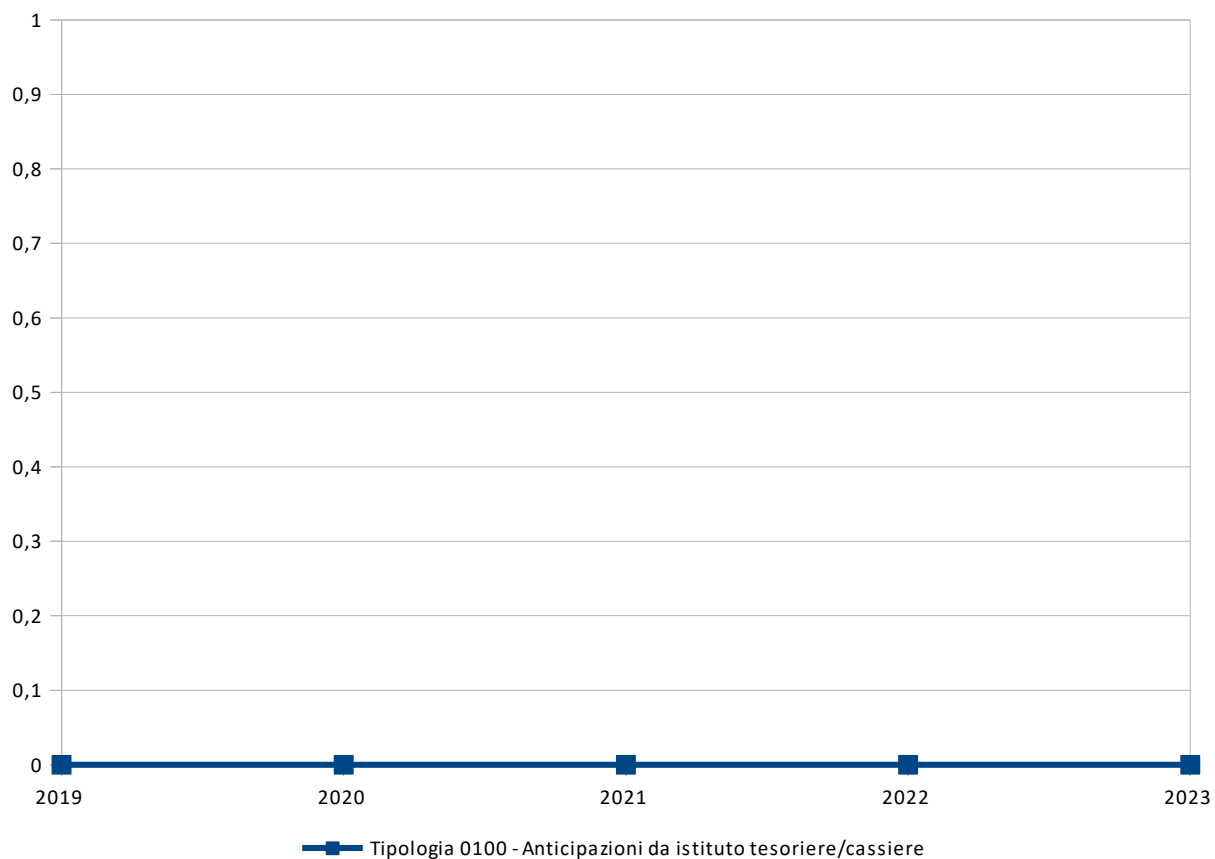
	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/ Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	100,000%	0,00	0,000%	-3.000.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	3.000.000,00	100,000%	0,00	0,000%	-3.000.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

Accertato di Competenza

■ Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

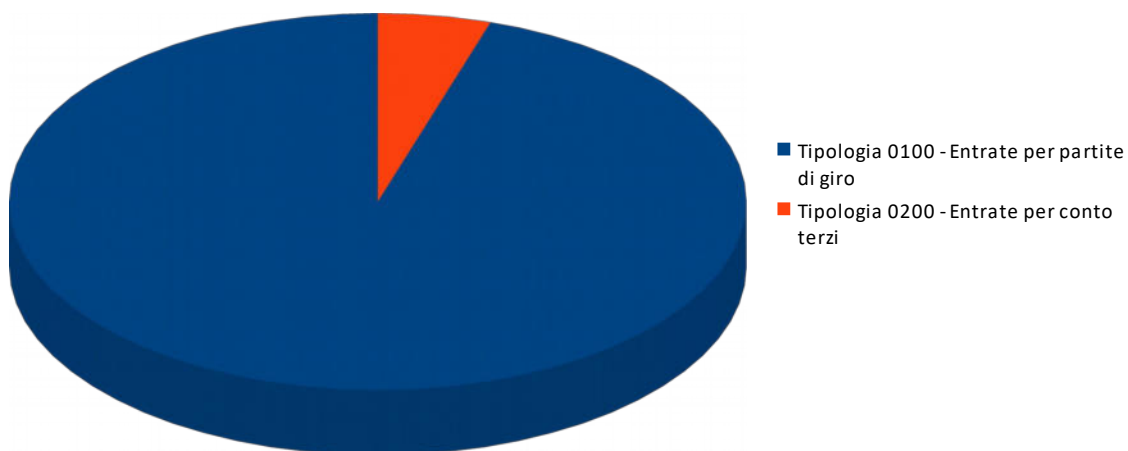
PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 7

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



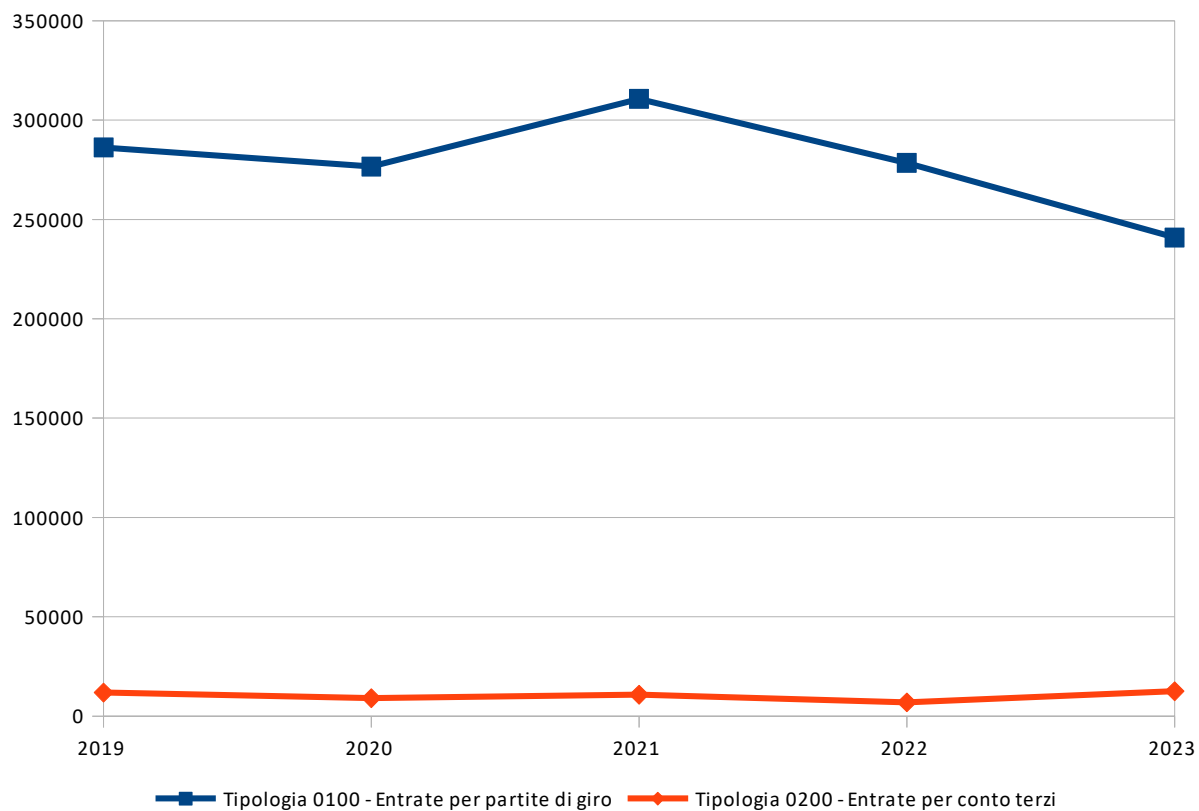
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate	Percentuale di realizzazioni	Incassato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	664.000,00	88,300%	240.929,57	95,050%	-423.070,43	36,280%	240.029,57	95,030%	900,00	99,630%
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	88.000,00	11,700%	12.540,81	4,950%	-75.459,19	14,250%	12.540,81	4,970%	0,00	100,000 %
TOTALE	752.000,00	100,000%	253.470,38	100,000%	-498.529,62	33,710%	252.570,38	100,000 %	900,00	99,640%

Accertato di Competenza

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 9

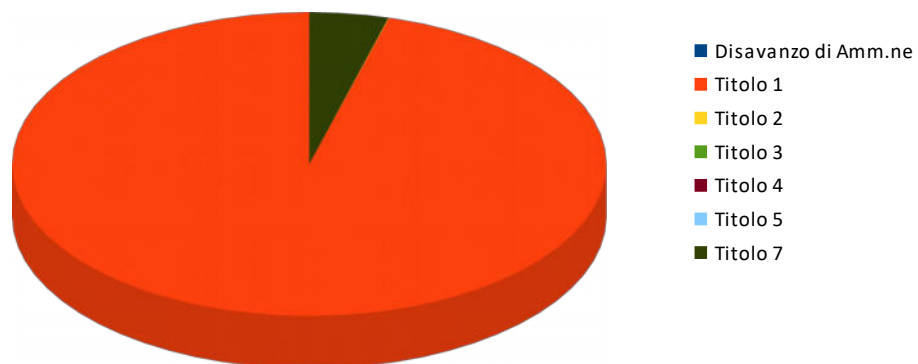
	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	286.242,43	276.628,16	310.700,55	278.447,02	240.929,57
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	11.895,99	9.030,06	10.808,66	6.947,14	12.540,81
TOTALE	298.138,42	285.658,22	321.509,21	285.394,16	253.470,38



3.3 ANALISI DELLA SPESA

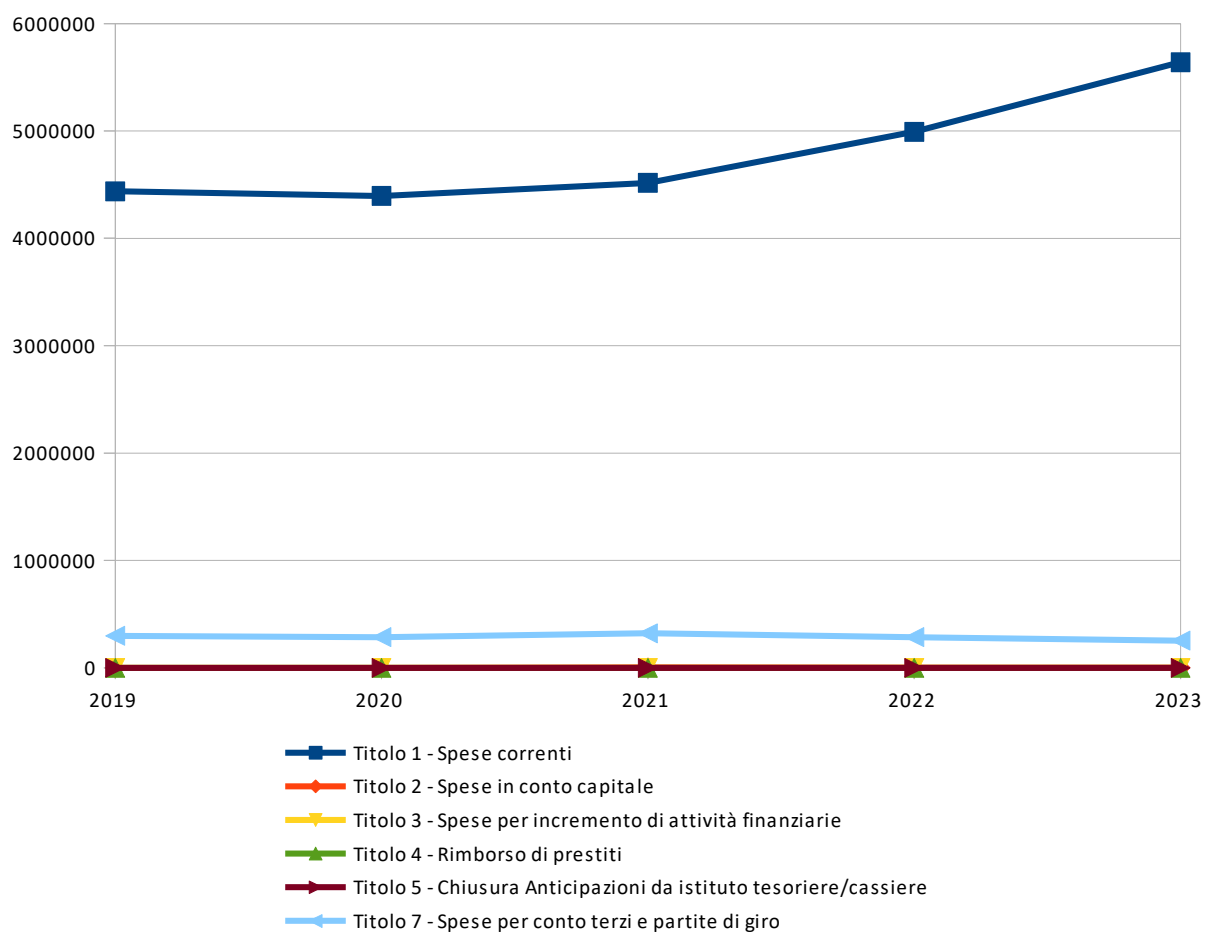
	Assestato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	F.P.V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
<i>Disavanzo di Amm.ne</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 1</i>	7.208.613,04	63,330%	5.639.803,40	95,670%	21.150,00	100,000%	1.547.659,64	78,530%	3.313.008,68	93,350%	2.326.794,72	58,740%
<i>Titolo 2</i>	422.000,00	3,710%	2.000,00	0,030%	0,00	0,000%	420.000,00	0,470%	2.000,00	0,060%	0,00	100,000%
<i>Titolo 3</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	3.000.000,00	26,360%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	3.000.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	752.000,00	6,610%	253.470,38	4,300%	0,00	0,000%	498.529,62	33,710%	233.936,84	6,590%	19.533,54	92,290%
TOTALE	11.382.613,04	100,000%	5.895.273,78	100,000%	21.150,00	100,000%	5.466.189,26	51,980%	3.548.945,52		2.346.328,26	60,200%

Impegnato di Competenza



PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA

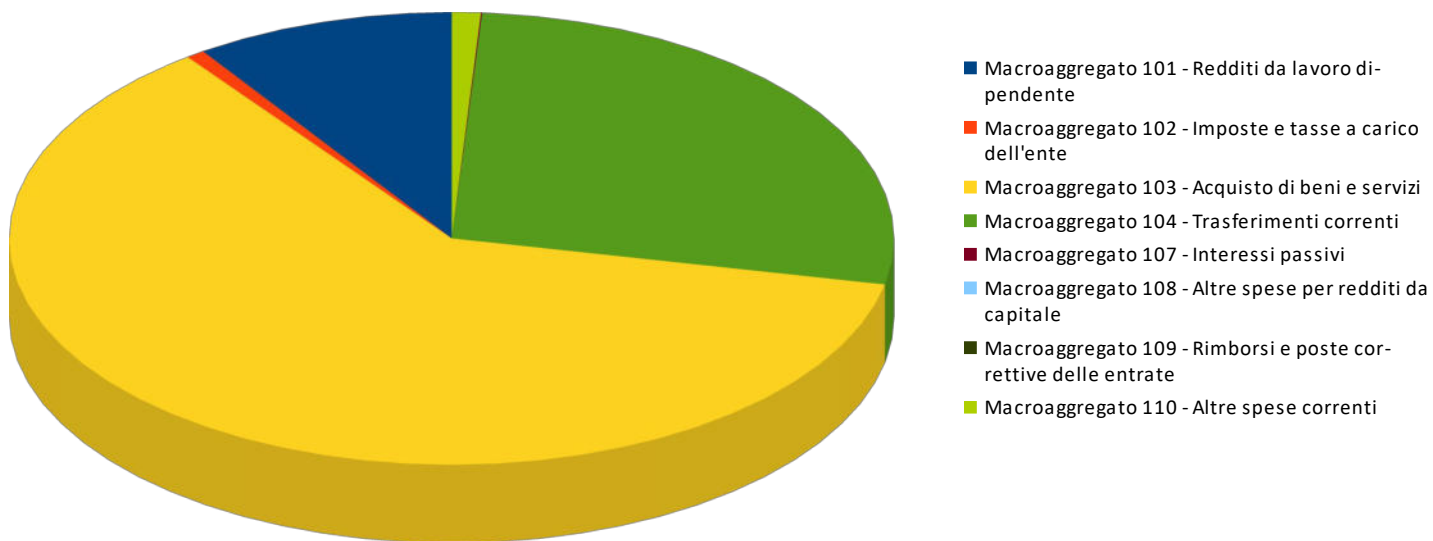
	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1 - Spese correnti	4.437.381,46	4.394.557,49	4.516.489,25	4.992.607,81	5.639.803,40
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	4.592,92	1.570,14	2.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	298.138,42	285.658,22	321.509,21	285.394,16	253.470,38
TOTALE	4.735.519,88	4.680.215,71	4.842.591,38	5.279.572,11	5.895.273,78



ANALISI DELLE SPESE DI COMPETENZA PER TITOLO**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**

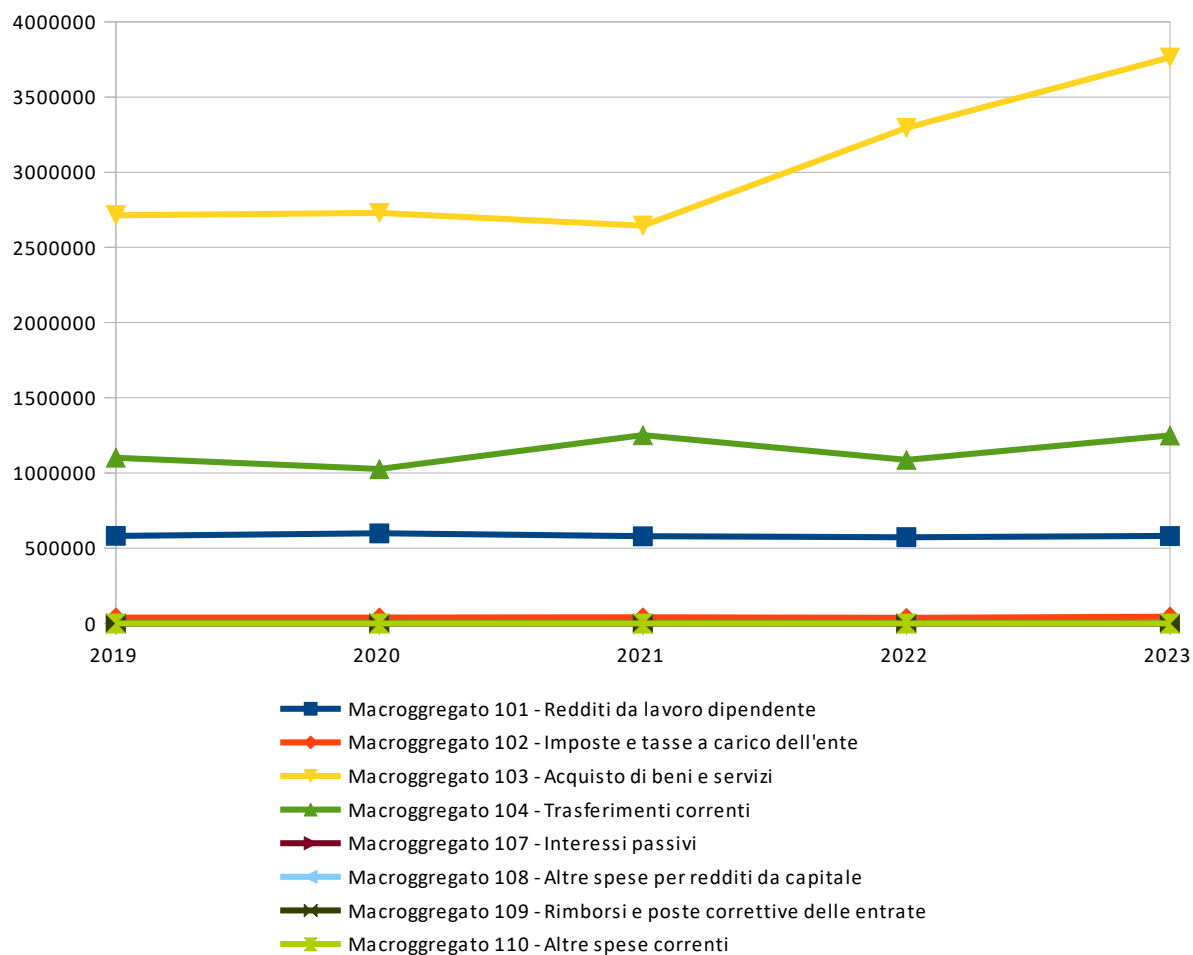
	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>F.P.V.</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	684.882,95	9,500%	581.428,52	10,310%	0,00	0,000%	103.454,43	84,890%	485.301,43	14,650%	96.127,09	83,470%
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	49.042,03	0,680%	44.989,48	0,800%	0,00	0,000%	4.052,55	91,740%	28.334,23	0,860%	16.655,25	62,980%
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	4.437.732,62	61,560%	3.763.399,17	66,730%	0,00	0,000%	674.333,45	84,800%	1.794.119,75	54,150%	1.969.279,42	47,670%
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	1.957.675,94	27,160%	1.249.986,23	22,160%	21.150,00	100,000%	686.539,71	64,930%	1.005.253,27	30,340%	244.732,96	80,420%
Macroaggregato 107 - Interessi passivi	3.000,00	0,040%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	3.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	76.279,50	1,060%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	76.279,50	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	7.208.613,04	100,000%	5.639.803,40	100,000%	21.150,00	100,000%	1.547.659,64	78,530%	3.313.008,68	100,000%	2.326.794,72	58,740%

Impegnato di Competenza



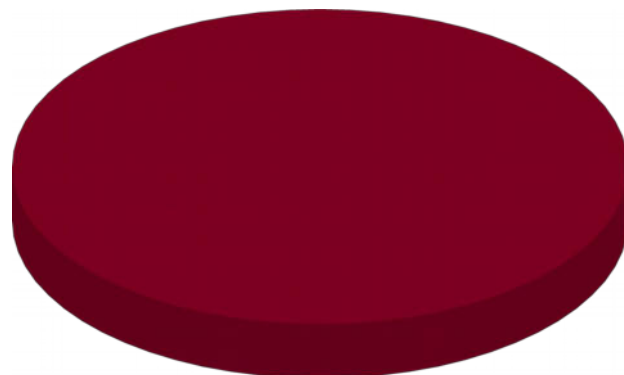
PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 1

	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	581.857,44	598.796,14	579.414,81	573.380,20	581.428,52
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	39.382,70	39.417,93	40.340,18	37.349,51	44.989,48
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	2.714.017,75	2.729.950,88	2.645.280,52	3.294.594,41	3.763.399,17
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	1.102.123,57	1.026.392,54	1.251.453,74	1.087.283,69	1.249.986,23
Macrogregato 107 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.437.381,46	4.394.557,49	4.516.489,25	4.992.607,81	5.639.803,40



TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

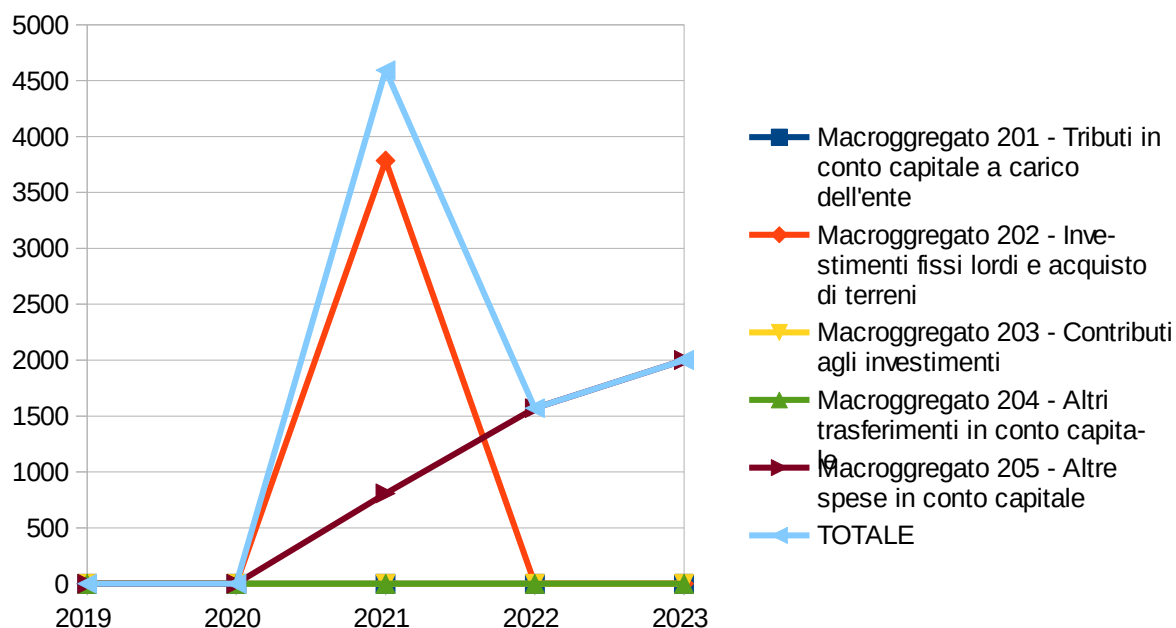
	Assestato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	F.P.V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	420.000,00	99,530%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	420.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	2.000,00	0,470%	2.000,00	100,000%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	2.000,00	100,000%	0,00	100,000%
TOTALE	422.000,00	100,000%	2.000,00	100,000%	0,00	0,000%	420.000,00	0,470%	2.000,00	100,000%	0,00	100,000%

Impegnato di Competenza

- Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente
- Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
- Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti
- Macroaggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 2

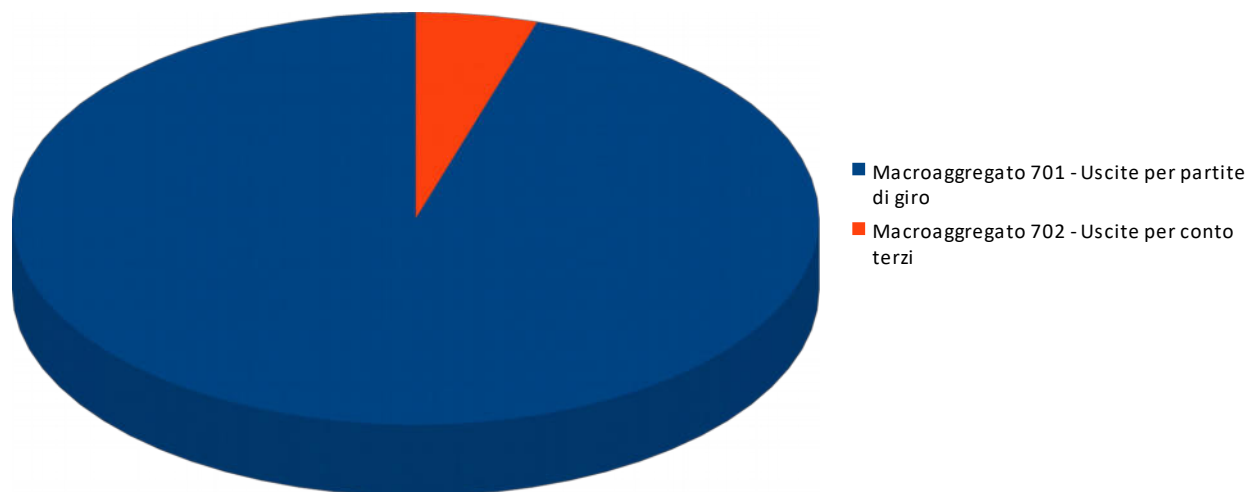
	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	3.785,28	0,00	0,00
Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	807,64	1.570,14	2.000,00
TOTALE	0,00	0,00	4.592,92	1.570,14	2.000,00



TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

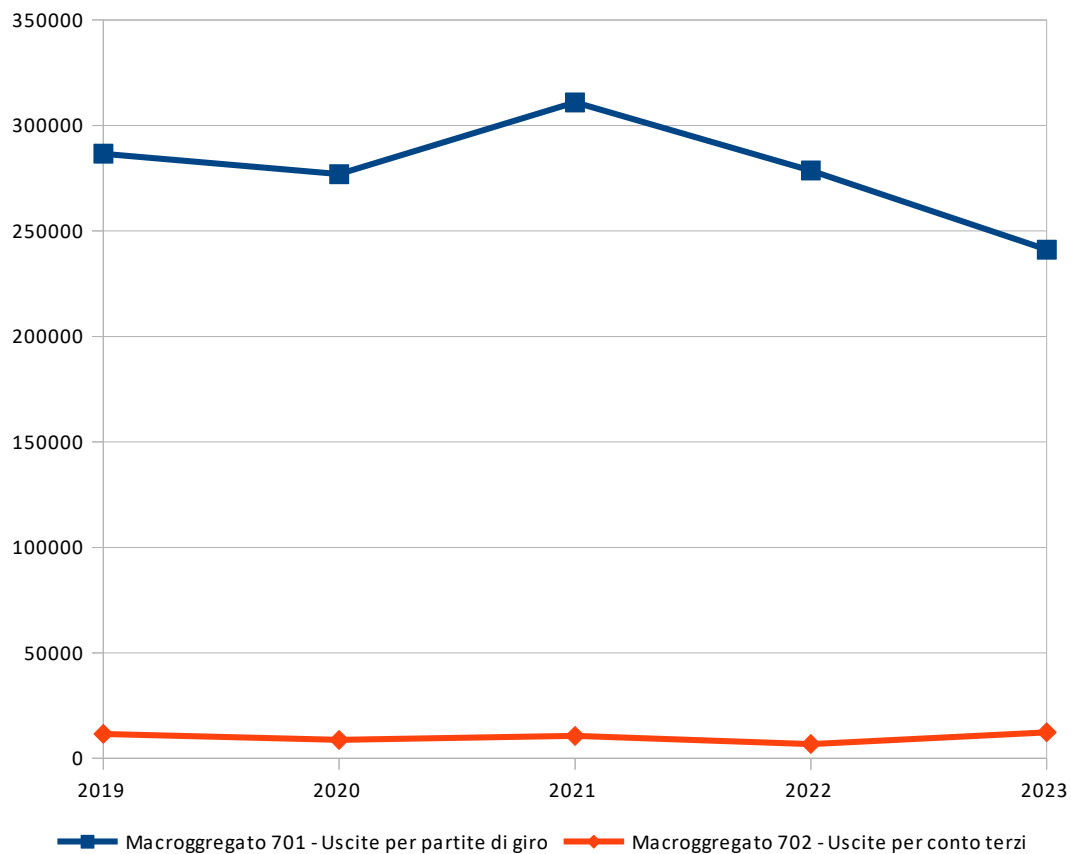
	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>F.P.V.</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
Macroaggregato 701 - Uscite per partite di giro	667.000,00	88,700%	241.124,33	95,130%	0,00	0,000%	425.875,67	36,150%	223.010,79	95,330%	18.113,54	92,490%
Macroaggregato 702 - Uscite per conto terzi	85.000,00	11,300%	12.346,05	4,870%	0,00	0,000%	72.653,95	14,520%	10.926,05	4,670%	1.420,00	88,500%
TOTALE	752.000,00	100,000%	253.470,38	100,000%	0,00	0,000%	498.529,62	33,710%	233.936,84	100,000%	19.533,54	92,290%

Impegnato di Competenza



PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 7

	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	286.599,43	276.936,46	310.895,31	278.641,78	241.124,33
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	11.538,99	8.721,76	10.613,90	6.752,38	12.346,05
TOTALE	298.138,42	285.658,22	321.509,21	285.394,16	253.470,38



4 - ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

In ossequio al principio contabile generale della prudenza e a quello applicato della contabilità finanziaria allegato al D.Lgs. 118/11, l'Ente ha effettuato la ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio.

La ricognizione annuale dei residui attivi e passivi ha quindi consentito di individuare:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- c) i debiti insussistenti;
- d) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è stato necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- e) i crediti e i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è stato necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito sarà esigibile.

Con riferimento ai crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio, sulla base della ricognizione effettuata, si è provveduto all'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esigibilità, accantonando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione; al riguardo, si rinvia alla sezione 1.3 di tale relazione.

Considerato che, a seguito dell'adozione a regime del principio della competenza finanziaria cd. potenziata, i residui sono interamente costituiti da obbligazioni scadute, con riferimento a tali crediti saranno attivate le azioni di recupero mediante procedure coattive. I crediti e i debiti formalmente riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento/impegno sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso il provvedimento di riaccertamento dei residui. Nel caso in cui l'eliminazione o la riduzione del residuo passivo abbia riguardato una spesa avente vincolo di destinazione, l'economia conseguente ha mantenuto, per il medesimo ammontare, lo stesso vincolo applicato all'avanzo di amministrazione.

Dalla ricognizione non è sorta la necessità di procedere al riconoscimento formale di maggior crediti e debiti rispetto all'ammontare dei residui attivi e passivi contabilizzati; di conseguenza, non è stato necessario procedere all'accertamento e all'impegno di nuovi crediti o nuovi debiti imputati contabilmente alla competenza dell'esercizio. Non sono altresì emersi debiti assunti dall'Ente non registrati quando l'obbligazione è sorta; di conseguenza si è esclusa l'attivazione della procedura amministrativa di riconoscimento del debito fuori bilancio.

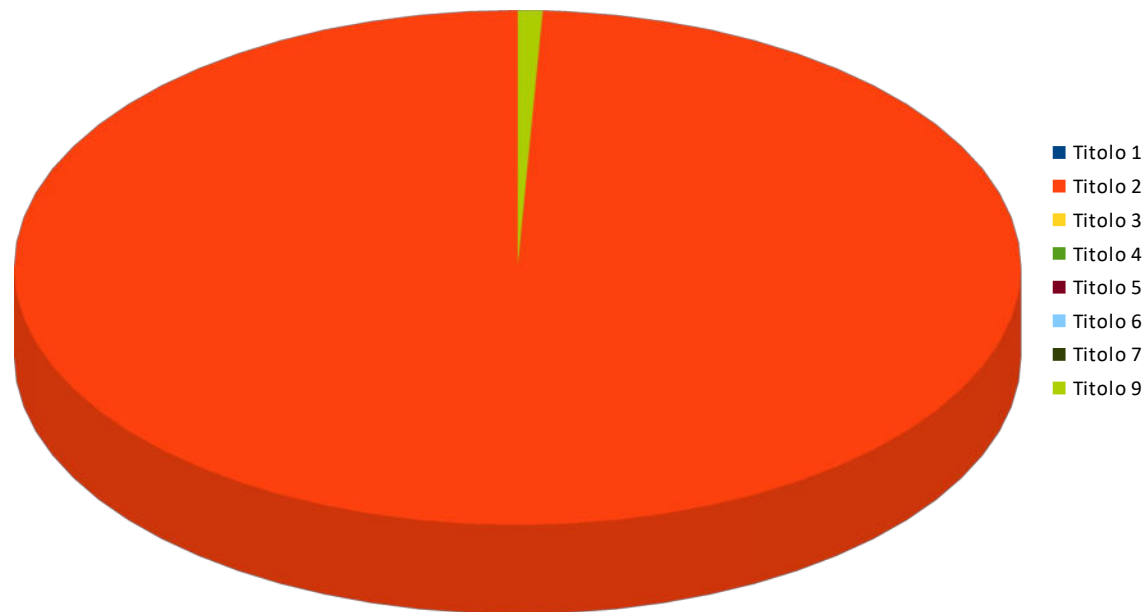
Il riaccertamento dei residui può infine riguardare crediti e debiti:

- non correttamente classificati in bilancio: si riporta che durante la ricognizione non sono risultati errori di classificazioni di Entrate o Spese;
- non correttamente imputati all'esercizio in quanto risultano non di competenza dell'esercizio cui sono stati imputati e non esigibili nel corso di tale esercizio. In tali casi si è proceduto come segue:
 - 1) nel bilancio dell'esercizio in corso si è provveduto a costituire (o a incrementare) il Fondo Pluriennale Vincolato per un importo pari a quello dell'impegno cancellato;
 - 2) nel primo esercizio del Bilancio di Previsione si è incrementato il Fondo Pluriennale iscritto tra le Entrate per un importo pari all'incremento del Fondo Pluriennale di cui al punto 1);
 - 3) nel Bilancio dell'esercizio cui la Spesa è reimputata si incrementano o si iscrivono gli stanziamenti di Spesa necessari per la reimputazione degli impegni.

4.1 ANALISI DELL'ENTRATA

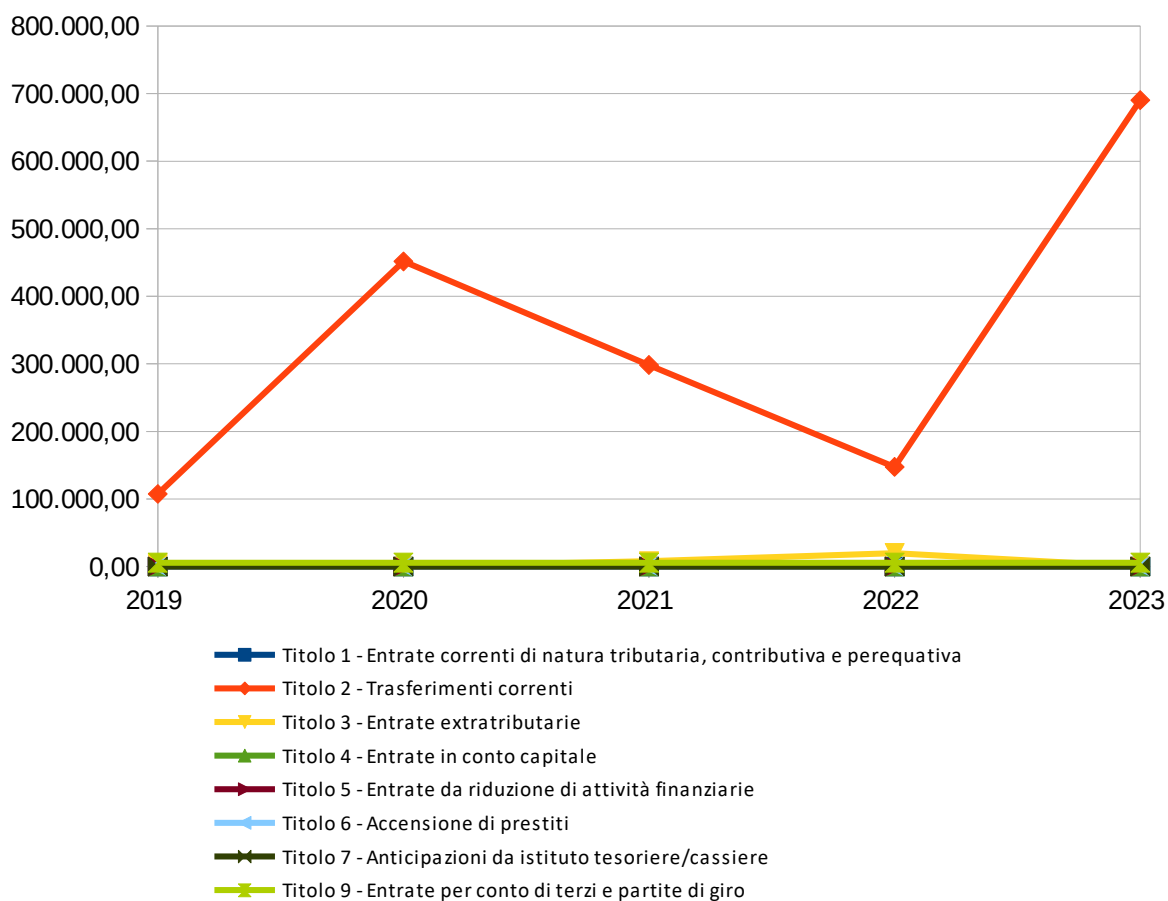
	<i>Residui Iniziali</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/Minori Entrate</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Residui conservati</i>	<i>Percentuale di conservazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>	<i>di cui con anzianità superiore a 5 anni</i>	<i>Percentuale di anzianità superiore a 5 anni</i>
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	2.519.764,55	98,500%	-317,74	100,000%	2.519.446,81	99,990%	1.829.111,50	98,240%	690.335,31	72,590%	0,00	0,000%
<i>Titolo 3</i>	31.815,64	1,240%	0,00	0,000%	31.815,64	100,000%	31.815,64	1,710%	0,00	100,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 9</i>	6.450,00	0,250%	0,00	0,000%	6.450,00	100,000%	900,00	0,050%	5.550,00	13,950%	5.550,00	100,000%
TOTALE	2.558.030,19	100,000%	-317,74	100,000%	2.557.712,45	99,990%	1.861.827,14	100,000%	695.885,31	72,780%	5.550,00	0,800%

Residui Attivi da riportare



PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE

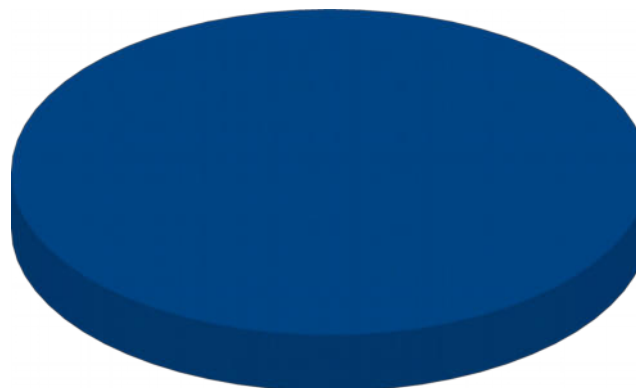
	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	107.432,42	451.684,34	298.185,64	147.430,09	690.335,31
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.194,50	0,00	7.815,50	19.815,50	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.550,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00
TOTALE	116.176,92	457.234,34	311.551,14	172.795,59	695.885,31



4.2 ANALISI DELLA SPESA

	Residui Iniziali	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale sul totale	Residui conservati	Percentuale di conservazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento	di cui con anzianità superiore a 5 anni	Percentuale di anzianità superiore a 5 anni
<i>Titolo 1</i>	1.428.637,56	97,600%	55.703,82	100,000%	1.372.933,74	96,100%	1.342.061,41	97,450%	30.872,33	93,940%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 3</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	35.133,44	2,400%	0,00	0,000%	35.133,44	100,000%	35.133,44	2,550%	0,00	100,000%	0,00	0,000%
TOTALE	1.463.771,00	100,000%	55.703,82	100,000%	1.408.067,18	96,190%	1.377.194,85	100,000%	30.872,33	0,000%	0,00	0,000%

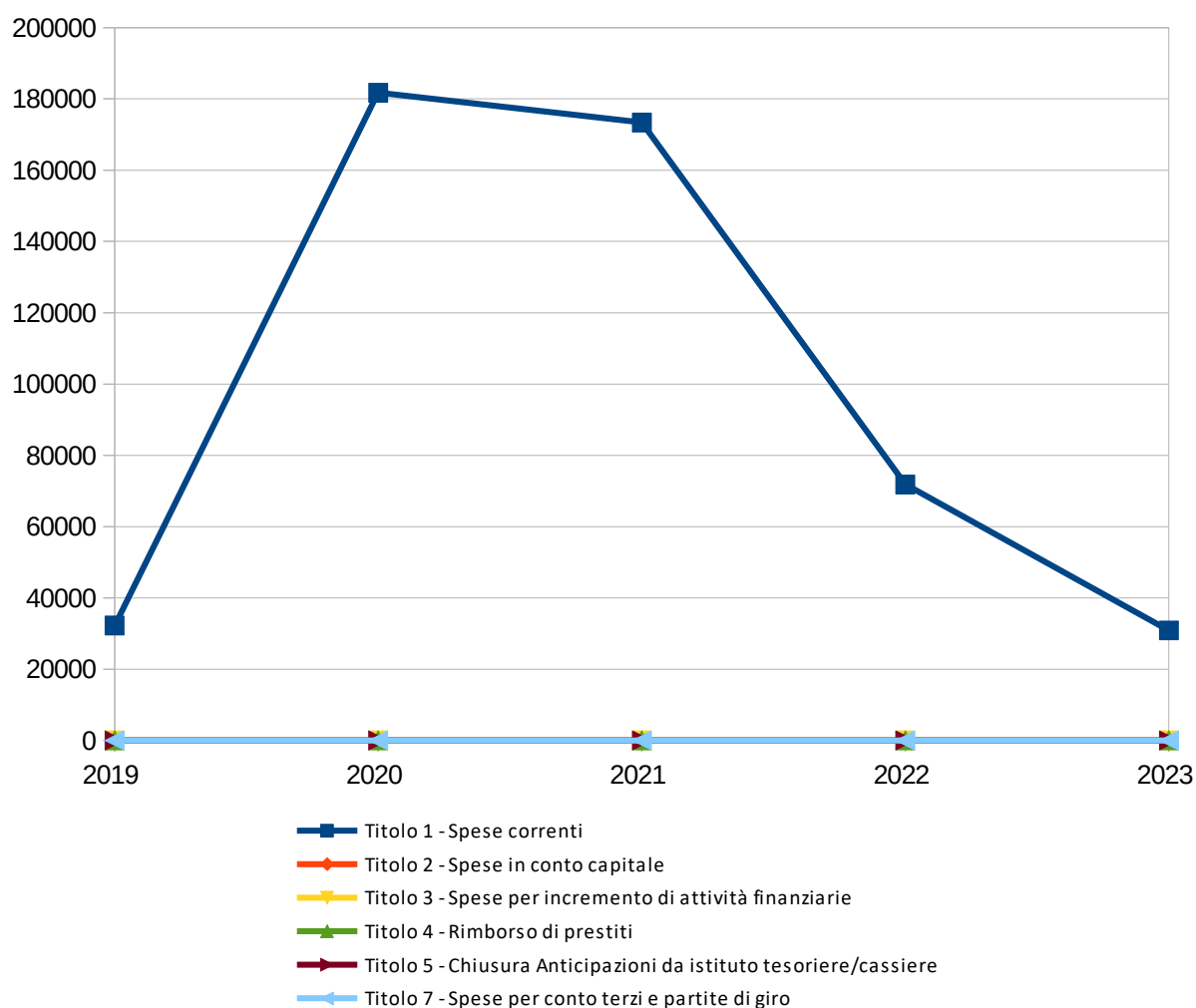
Residui Passivi da riportare



- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1 - Spese correnti	32.231,28	181.715,78	173.362,11	71.826,53	30.872,33
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	32.231,28	181.715,78	173.362,11	71.826,53	30.872,33



5 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA CASSA

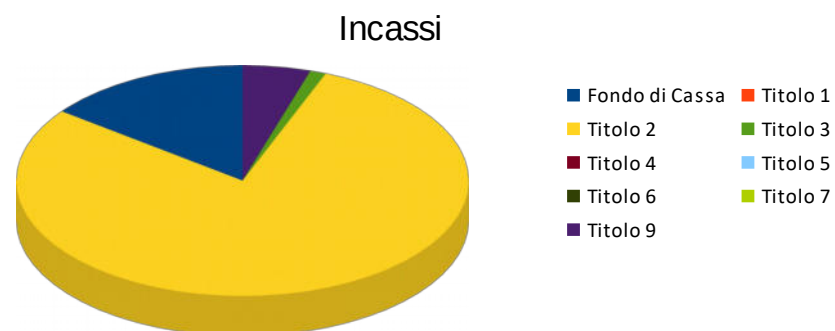
5.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

ENTRATE	<i>Incassato 2019</i>	<i>Incassato 2020</i>	<i>Incassato 2021</i>	<i>Incassato 2022</i>	<i>Incassato 2023</i>
<i>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</i>	755.975,00	332.409,87	683.846,63	456.899,69	767.903,57
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 2</i>	4.172.956,32	4.293.919,21	4.188.710,08	5.021.298,37	4.130.377,80
<i>Titolo 3</i>	19.479,52	34.603,84	11.810,55	5.394,25	59.418,51
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Entrate Finali</i>	4.192.435,84	4.328.523,05	4.200.520,63	5.026.692,62	4.189.796,31
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 7</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 9</i>	297.013,78	285.795,34	321.009,21	286.994,16	253.470,38
<i>Totale dell'Esercizio</i>	4.489.449,62	4.614.318,39	4.521.529,84	5.313.686,78	4.443.266,69
TOTALE COMPLESSIVO	5.245.424,62	4.946.728,26	5.205.376,47	5.770.586,47	5.211.170,26
TOTALE A PAREGGIO	5.245.424,62	4.946.728,26	5.205.376,47	5.770.586,47	5.211.170,26

SPESE	<i>Pagato 2019</i>	<i>Pagato 2020</i>	<i>Pagato 2021</i>	<i>Pagato 2022</i>	<i>Pagato 2023</i>
<i>Titolo 1</i>	4.621.480,86	3.980.016,63	4.382.328,54	4.750.852,04	4.655.070,09
<i>Titolo 2</i>	5.647,73	0,00	4.592,92	1.570,14	2.000,00
<i>Titolo 3</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale spese Finali</i>	4.627.128,59	3.980.016,63	4.386.921,46	4.752.422,18	4.657.070,09
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 7</i>	285.886,16	282.865,00	361.555,32	250.260,72	269.070,28
<i>Totale dell'Esercizio</i>	4.913.014,75	4.262.881,63	4.748.476,78	5.002.682,90	4.926.140,37
TOTALE COMPLESSIVO	4.913.014,75	4.262.881,63	4.748.476,78	5.002.682,90	4.926.140,37
FONDO DI CASSA	332.409,87	683.846,63	456.899,69	767.903,57	285.029,89
TOTALE A PAREGGIO	5.245.424,62	4.946.728,26	5.205.376,47	5.770.586,47	5.211.170,26

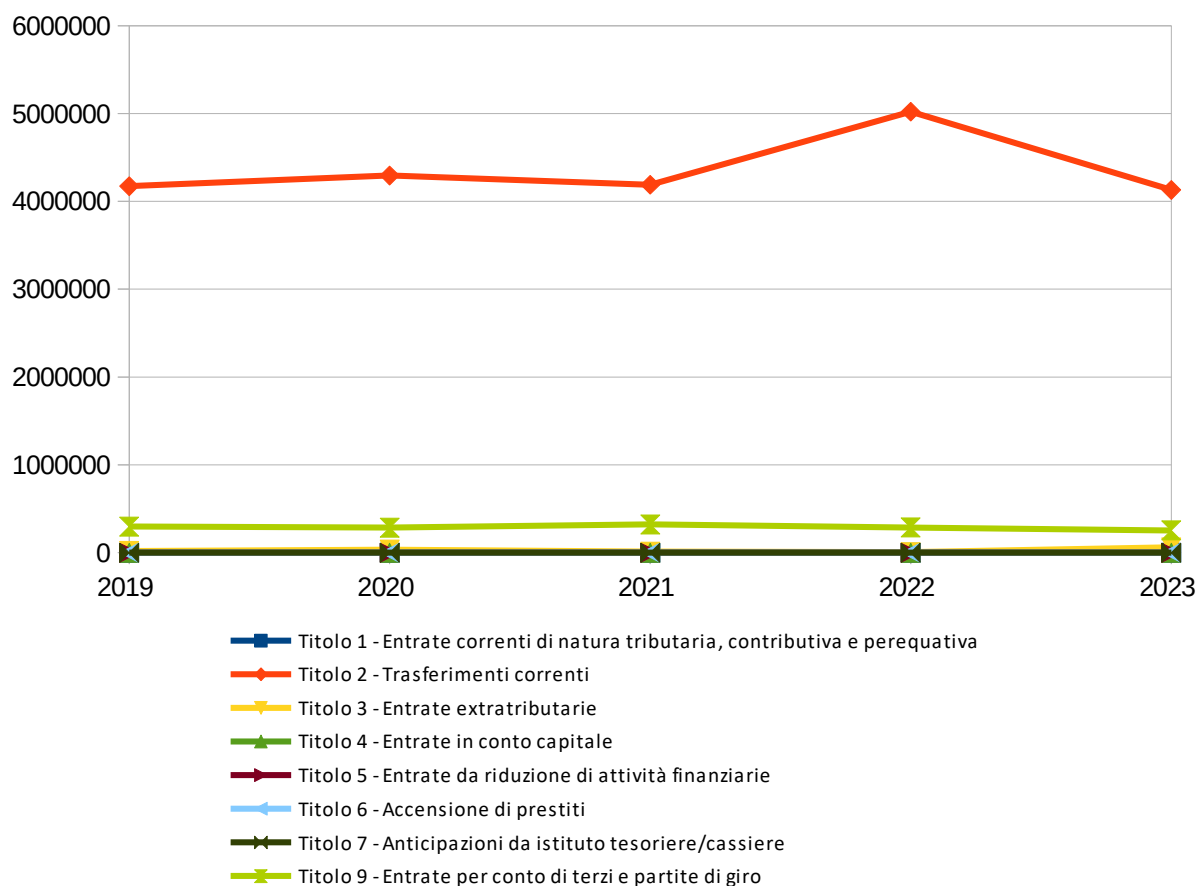
5.2 ANALISI DELL'ENTRATA

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Incassato di competenza</i>	<i>Incassato a residuo</i>	<i>Totale Incassato</i>	<i>Percentuale di competenza</i>	<i>Percentuale a residuo</i>	<i>Percentuale su totale</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
<i>Fondo di Cassa</i>	767.903,57	5,870%	0,00	767.903,57	767.903,57	0,000%	29,200%	14,740%	100,000%
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 2</i>	8.072.631,96	61,720%	2.301.266,30	1.829.111,50	4.130.377,80	89,150%	69,560%	79,260%	51,170%
<i>Titolo 3</i>	61.316,64	0,470%	27.602,87	31.815,64	59.418,51	1,070%	1,210%	1,140%	96,900%
<i>Titolo 4</i>	420.000,00	3,210%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 7</i>	3.000.000,00	22,940%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 9</i>	758.450,00	5,800%	252.570,38	900,00	253.470,38	9,780%	0,030%	4,860%	33,420%
TOTALE	13.080.302,17	100,000%	2.581.439,55	2.629.730,71	5.211.170,26	100,000%	100,000%	100,000%	39,840%



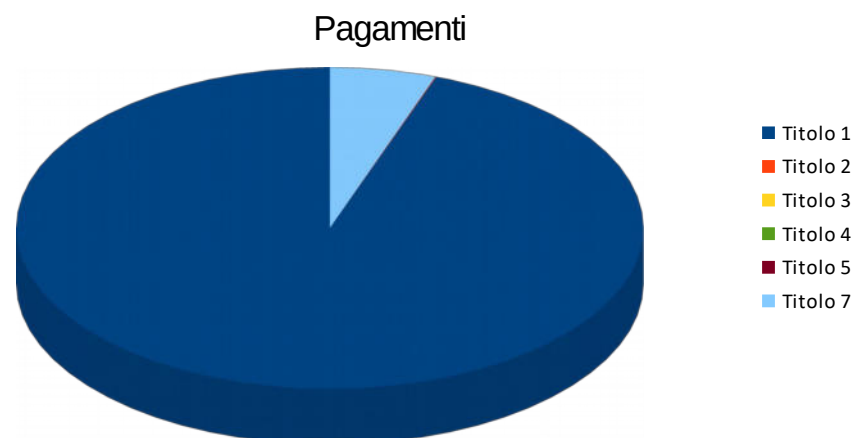
PROSPETTO PLURIENNALE DELLE RISCOSSIONI

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.172.956,32	4.293.919,21	4.188.710,08	5.021.298,37	4.130.377,80
Titolo 3 - Entrate extratributarie	19.479,52	34.603,84	11.810,55	5.394,25	59.418,51
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	297.013,78	285.795,34	321.009,21	286.994,16	253.470,38
TOTALE	4.489.449,62	4.614.318,39	4.521.529,84	5.313.686,78	4.443.266,69



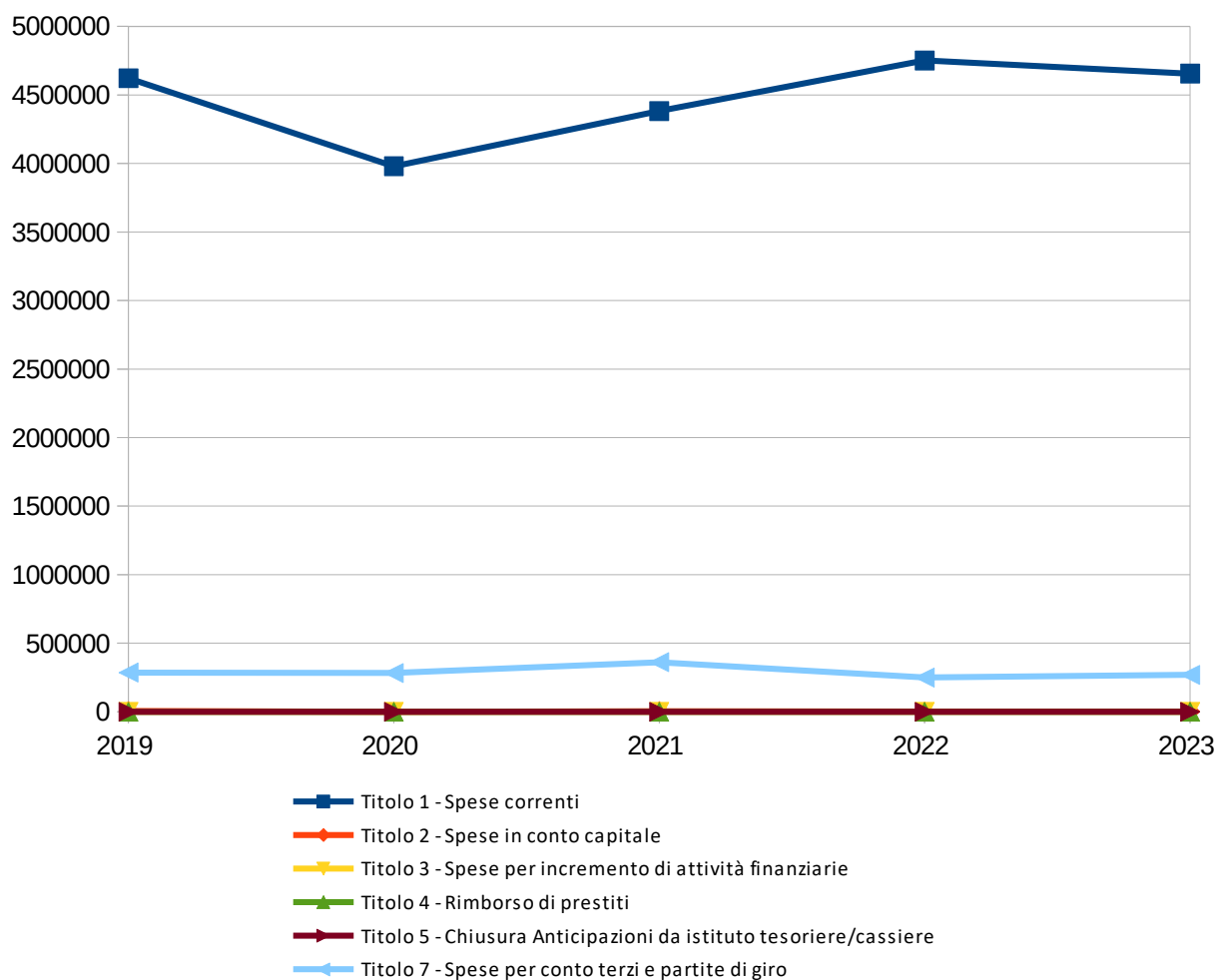
5.3 ANALISI DELLA SPESA

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Pagato di competenza</i>	<i>Pagato a residuo</i>	<i>Totale Pagato</i>	<i>Percentuale di competenza</i>	<i>Percentuale a residuo</i>	<i>Percentuale su totale</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
<i>Titolo 1</i>	8.138.145,89	66,120%	3.313.008,68	1.342.061,41	4.655.070,09	93,350%	97,450%	94,500%	57,200%
<i>Titolo 2</i>	382.000,00	3,100%	2.000,00	0,00	2.000,00	0,060%	0,000%	0,040%	0,520%
<i>Titolo 3</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 5</i>	3.000.000,00	24,380%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 7</i>	787.133,44	6,400%	233.936,84	35.133,44	269.070,28	6,590%	2,550%	5,460%	34,180%
TOTALE	12.307.279,33	100,000%	3.548.945,52	1.377.194,85	4.926.140,37	100,000%	100,000%	100,000%	40,030%



PROSPETTO PLURIENNALE DEI PAGAMENTI

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1 - Spese correnti	4.621.480,86	3.980.016,63	4.382.328,54	4.750.852,04	4.655.070,09
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.647,73	0,00	4.592,92	1.570,14	2.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	285.886,16	282.865,00	361.555,32	250.260,72	269.070,28
TOTALE	4.913.014,75	4.262.881,63	4.748.476,78	5.002.682,90	4.926.140,37



6 - ANALISI DEL BUDGET DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

6.1 ANALISI DELL'ENTRATA

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato*	Percentuale sul totale	Maggiori/ Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incassato*	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Resp. di Servizio AREA FINANZIARIA										
Resp. di Capitolo AREA FINANZIARIA	5.385.745,63	47,320%	1.894.358,69	27,680%	-3.491.386,94	35,170%	1.886.417,88	44,810%	7.940,81	99,580%
Totale Resp. di Servizio AREA FINANZIARIA	5.385.745,63	47,320%	1.894.358,69	27,680%	-3.491.386,94	35,170%	1.886.417,88	44,810%	7.940,81	99,580%
Resp. di Servizio AREA BASE										
Resp. di Capitolo AREA BASE	1.572.047,38	13,810%	1.140.942,77	16,670%	-431.104,61	72,580%	793.522,85	18,850%	347.419,92	69,550%
Totale Resp. di Servizio AREA BASE	1.572.047,38	13,810%	1.140.942,77	16,670%	-431.104,61	72,580%	793.522,85	18,850%	347.419,92	69,550%
Resp. di Servizio AREA INTEGRATIVA										
Resp. di Capitolo AREA INTEGRATIVA	1.990.857,13	17,490%	1.373.467,76	20,070%	-617.389,37	68,990%	187.614,33	4,460%	1.185.853,43	13,660%
Totale Resp. di Servizio AREA INTEGRATIVA	1.990.857,13	17,490%	1.373.467,76	20,070%	-617.389,37	68,990%	187.614,33	4,460%	1.185.853,43	13,660%
Resp. di Servizio DIREZIONE										
Resp. di Capitolo DIREZIONE	2.433.962,90	21,380%	2.435.156,13	35,580%	1.193,23	100,050%	1.342.129,12	31,880%	1.093.027,01	55,110%
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	2.433.962,90	21,380%	2.435.156,13	35,580%	1.193,23	100,050%	1.342.129,12	31,880%	1.093.027,01	55,110%
TOTALE	11.382.613,04	100,000%	6.843.925,35	100,000%	-4.538.687,69	60,130%	4.209.684,18	100,000%	2.634.241,17	61,510%

*Nota: accertato ed incassato comprendono anche stanziamento del titolo 0 in capo al responsabile

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO* DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

	2019	2020	2021	2022	2023
NESSUN RESP. DI SERVIZIO					
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo AREA FINANZIARIA	1.306.832,48	1.371.791,05	1.619.454,37	0,00	0,00
Resp. di Capitolo AREA BASE	729.315,18	753.536,25	1.087.623,66	0,00	0,00
Resp. di Capitolo AREA INTEGRATIVA	1.003.424,93	1.140.635,27	673.387,61	0,00	0,00
Resp. di Capitolo DIREZIONE	2.518.601,96	2.469.161,60	2.088.932,40	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	5.558.174,55	5.735.124,17	5.469.398,04	0,00	0,00
Resp. di Servizio AREA FINANZIARIA					
Resp. di Capitolo AREA FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	1.494.220,15	1.894.358,69
Totale Resp. di Servizio AREA FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	1.494.220,15	1.894.358,69
Resp. di Servizio AREA BASE					
Resp. di Capitolo AREA BASE	179.712,54	0,00	0,00	1.142.653,85	1.140.942,77
Totale Resp. di Servizio AREA BASE	179.712,54	0,00	0,00	1.142.653,85	1.140.942,77
Resp. di Servizio AREA INTEGRATIVA					
Resp. di Capitolo AREA INTEGRATIVA	0,00	0,00	0,00	1.625.259,73	1.373.467,76
Totale Resp. di Servizio AREA INTEGRATIVA	0,00	0,00	0,00	1.625.259,73	1.373.467,76
Resp. di Servizio DIREZIONE					
Resp. di Capitolo DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	2.807.814,08	2.435.156,13
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.435.156,13
TOTALE	5.737.887,09	5.735.124,17	5.469.398,04	7.069.947,81	6.843.925,35

*Nota: accertato comprende anche stanziamento del titolo 0 in capo al responsabile

6.2 ANALISI DELLA SPESA

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>F.P.V.</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
Resp. di Servizio AREA FINANZIARIA												
Resp. di Capitolo AREA FINANZIARIA	4.764.714,11	41,860%	1.062.834,21	18,030%	0,00	0,000%	3.701.879,90	22,310%	846.196,24	23,840%	216.637,97	79,620%
Totale Resp. di Servizio AREA FINANZIARIA	4.764.714,11	41,860%	1.062.834,21	18,030%	0,00	0,000%	3.701.879,90	22,310%	846.196,24	23,840%	216.637,97	79,620%
Resp. di Servizio AREA BASE												
Resp. di Capitolo AREA BASE	3.584.480,95	31,490%	2.792.235,20	47,360%	21.150,00	100,000%	771.095,75	78,490%	1.723.190,70	48,560%	1.069.044,50	61,710%
Totale Resp. di Servizio AREA BASE	3.584.480,95	31,490%	2.792.235,20	47,360%	21.150,00	100,000%	771.095,75	78,490%	1.723.190,70	48,560%	1.069.044,50	61,710%
Resp. di Servizio AREA INTEGRATIVA												
Resp. di Capitolo AREA INTEGRATIVA	2.602.421,03	22,860%	1.679.304,59	28,490%	0,00	0,000%	923.116,44	64,530%	893.916,65	25,190%	785.387,94	53,230%
Totale Resp. di Servizio AREA INTEGRATIVA	2.602.421,03	22,860%	1.679.304,59	28,490%	0,00	0,000%	923.116,44	64,530%	893.916,65	25,190%	785.387,94	53,230%
Resp. di Servizio DIREZIONE												
Resp. di Capitolo DIREZIONE	430.996,95	3,790%	360.899,78	6,120%	0,00	0,000%	70.097,17	83,740%	85.641,93	2,410%	275.257,85	23,730%
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	430.996,95	3,790%	360.899,78	6,120%	0,00	0,000%	70.097,17	83,740%	85.641,93	2,410%	275.257,85	23,730%
TOTALE	11.382.613,04	100,000%	5.895.273,78	100,000%	21.150,00	100,000%	5.466.189,26	51,980%	3.548.945,52	100,000%	2.346.328,26	60,200%

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

	2019	2020	2021	2022	2023
NESSUN RESP. DI SERVIZIO					
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo AREA FINANZIARIA	1.104.629,09	1.112.075,97	1.129.778,40	0,00	0,00
Resp. di Capitolo AREA BASE	1.819.187,05	1.902.094,38	2.191.969,78	0,00	0,00
Resp. di Capitolo AREA INTEGRATIVA	1.366.811,68	1.318.214,44	1.333.875,75	0,00	0,00
Resp. di Capitolo DIREZIONE	301.700,40	347.830,92	186.967,45	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	4.592.328,22	4.680.215,71	4.842.591,38	0,00	0,00
Resp. di Servizio AREA FINANZIARIA					
Resp. di Capitolo AREA FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	1.057.936,30	1.062.834,21
Totale Resp. di Servizio AREA FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	1.057.936,30	1.062.834,21
Resp. di Servizio AREA BASE					
Resp. di Capitolo AREA BASE	143.191,66	0,00	0,00	2.759.572,80	2.792.235,20
Totale Resp. di Servizio AREA BASE	143.191,66	0,00	0,00	2.759.572,80	2.792.235,20
Resp. di Servizio AREA INTEGRATIVA					
Resp. di Capitolo AREA INTEGRATIVA	0,00	0,00	0,00	1.358.714,23	1.679.304,59
Totale Resp. di Servizio AREA INTEGRATIVA	0,00	0,00	0,00	1.358.714,23	1.679.304,59
Resp. di Servizio DIREZIONE					
Resp. di Capitolo DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	103.348,78	360.899,78
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	103.348,78	360.899,78
TOTALE	4.735.519,88	4.680.215,71	4.842.591,38	5.279.572,11	5.895.273,78

7 - APPROFONDIMENTI**7.1 PROSPETTO COMPARATIVO DELL'ASSESTATO DI COMPETENZA**

ASSESTATO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione	1.361.699,99							1.361.699,99
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		266.544,64						266.544,64
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Finanziaria								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa								
2 - Trasferimenti correnti		5.552.867,41						5.552.867,41
3 - Entrate extratributarie		29.501,00						29.501,00
4 - Entrate in conto capitale			420.000,00					420.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						3.000.000,00		3.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							752.000,00	752.000,00
TOTALE ENTRATE	1.361.699,99	5.848.913,05	420.000,00			3.000.000,00	752.000,00	11.382.613,04
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		590.576,43	2.000,00					592.576,43
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza								
04 - Istruzione e diritto allo studio		715.200,00						715.200,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
07 - Turismo								
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
10 - Trasporti e diritto alla mobilità								

<i>11 - Soccorso civile</i>							
<i>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	5.823.557,11	420.000,00					6.243.557,11
<i>13 - Tutela della salute</i>							
<i>14 - Sviluppo economico e competitività</i>							
<i>15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>							
<i>16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>							
<i>17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>							
<i>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>							
<i>19 - Relazioni internazionali</i>							
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>	76.279,50						76.279,50
<i>50 - Debito pubblico</i>							
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>	3.000,00				3.000.000,00		3.003.000,00
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>						752.000,00	752.000,00
TOTALE SPESE	7.208.613,04	422.000,00			3.000.000,00	752.000,00	11.382.613,04

7.2 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR)

Missione 5 Componente 2 “Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore”

Sottocomponente “Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale”

Nell’ambito del PNRR – Piano di Ripresa e Resilienza, la Missione 5 Componente 2 “Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore”, riserva 1,45 miliardi alla Sottocomponente “Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale”.

La Sottocomponente si articola in 3 Investimenti a titolarità del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, per un totale di 7 linee di attività (4 per l’Investimento 1.1, 1 per l’Investimento 1.2, 2 per l’Investimento 1.3):

Alcuni investimenti, in particolare le linee di attività dedicate agli anziani non autosufficienti e alle persone con disabilità (Investimenti 1.1 e 1.2), che rafforzano il lato sociale dell’assistenza sociosanitaria, dovrebbero agire in maniera sinergica con i corrispondenti Investimenti 1.1 e 1.2 della Missione 6 (Salute) Componente 1 del PNRR (Case della Comunità e domiciliarità: rafforzamento del lato sanitario dell’assistenza territoriale).

Il C.I.S.A. 31 ha partecipato a due progettualità:

- Investimenti 1.1.1 progetto PIPPI: il programma persegue la finalità di innovare le pratiche di intervento nei confronti delle famiglie cosiddette negligenti, al fine di ridurre il rischio di maltrattamento e il conseguente allontanamento dei bambini dal nucleo familiare d'origine, articolando in modo coerente fra loro i vari ambiti di azione coinvolti intorno ai bisogni dei bambini che vivono in tali famiglie, tenendo in ampia considerazione la prospettiva dei genitori e dei bambini stessi nel costruire l'analisi e la risposta a questi bisogni. Lo stanziamento previsto per questa azione è pari ad € 211.500;
- Investimento 1.2 progetto di autonomia per persone con disabilità: l’obiettivo generale è l’accelerazione del processo di de-istituzionalizzazione delle persone con disabilità al fine di migliorare la loro autonomia e offrire opportunità di accesso nel mondo del lavoro, anche attraverso la tecnologia informatica. Si prevede di attuare progetti di servizi, coerenti con le misure già in essere afferenti al Fondo per il dopo di noi e al Fondo nazionale per la non autosufficienza, in linea con le indicazioni previste per l’attuazione dei progetti di vita indipendente. Lo stanziamento previsto è pari ad € 715.000 di cui € 420.000 per l’abitazione ed € 295.000 per le attività educative e di orientamento al lavoro.

7.3 OPERE PUBBLICHE

Il Consorzio non gestisce opere pubbliche

7.4 RICORSO, SOSTENIBILITÀ E ANDAMENTO DELL'INDEBITAMENTO

La mole dell'indebitamento, insieme al costo del personale, è la componente più rilevante della rigidità del bilancio consortile.

INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'Ente sono contabilizzate nel titolo istituito appositamente per tale tipologia di Entrate che, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'Ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'Ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle Entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle Spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse. Le Entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti Spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale dell'integrità, per il quale le Entrate e le Spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate Spese e Entrate.

Nel corso dell'esercizio non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria, come si evince dal prospetto seguente.

	<i>Previsione</i>	<i>Assestato</i>	<i>Impegnato Accertato</i>	<i>Pagamenti Incassi</i>
<i>Entrate Titolo VII</i>	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
<i>Spese Titolo V</i>	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00

7.5 TRIBUTI E TARIFFE

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Il sistema tariffario è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unitaria, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

Le regole di compartecipazione da parte dei cittadini-utenti al costo dei servizi sono state adottate alla luce delle disposizioni nazionali inerenti l'Indicatore della Situazione Economica Equivalente – I.S.E.E. di cui al DPCM 159/2013 e sono tuttora in vigore.

7.6 ANALISI DELLE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

	Accertato	Percentuale sul totale	Incassato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	444.567,42	9,030%	428.351,36	18,610%	16.216,06	96,350%
E.2.01.01.01.002 - Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.003 - Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.004 - Trasferimenti correnti da Organi Costituzionali e di rilievo costituzionale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.005 - Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.006 - Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.007 - Trasferimenti correnti da Gruppo Equitalia	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.008 - Trasferimenti correnti da Anas S.p.A.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.009 - Trasferimenti correnti da altri enti centrali produttori di servizi economici	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.010 - Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.011 - Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.012 - Trasferimenti correnti da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.013 - Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.999 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.311.194,89	46,930%	168.012,75	7,300%	2.143.182,14	7,270%
E.2.01.01.02.002 - Trasferimenti correnti da Province	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	1.956.655,10	39,740%	1.532.807,34	66,610%	423.847,76	78,340%
E.2.01.01.02.004 - Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	151.299,69	3,070%	151.299,69	6,570%	0,00	100,000%
E.2.01.01.02.005 - Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.006 - Trasferimenti correnti da Comunità Montane	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.007 - Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.008 - Trasferimenti correnti da Università	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

	Accertato	Percentuale sul totale	Incassato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
E.2.01.01.02.009 - Trasferimenti correnti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.010 - Trasferimenti correnti da Autorità Portuali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.011 - Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	36.669,17	0,740%	20.795,16	0,900%	15.874,01	56,710%
E.2.01.01.02.012 - Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.013 - Trasferimenti correnti da Policlinici	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.014 - Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.015 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.016 - Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.017 - Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.018 - Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.019 - Trasferimenti correnti da Fondazioni e istituzioni liriche locali e da teatri stabili di iniziativa pubblica	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.999 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.03.001 - Trasferimenti correnti da INPS	23.861,39	0,480%	0,00	0,000%	23.861,39	0,000%
E.2.01.01.03.002 - Trasferimenti correnti da INAIL	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.03.999 - Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.04.001 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.02.01.001 - Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.03.01.001 - Sponsorizzazioni da imprese controllate	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.03.01.002 - Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.03.01.999 - Sponsorizzazioni da altre imprese	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.03.02.001 - Altri trasferimenti correnti da imprese controllate	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.03.02.002 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.03.02.003 - Altri trasferimenti correnti da imprese: pay-back sanità per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.03.02.004 - Altri trasferimenti correnti da imprese: pay-back sanità per il superamento del tetto della spesa farmaceutica	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
ospedaliera						
E.2.01.03.02.005 - Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanità	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.03.02.999 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.04.01.001 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.05.01.002 - Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.05.01.003 - Fondo europeo per la pesca (FEP)	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.05.01.004 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.05.01.005 - Fondo Sociale Europeo (FSE)	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.05.01.006 - Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.05.01.007 - Strumento finanziario di orientamento della pesca (SFOP)	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.05.01.999 - Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.05.02.001 - Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	4.924.247,66	100,000%	2.301.266,30	100,000%	2.622.981,36	46,730%

7.7 REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Il Consorzio non ha registrato nel 2023 entrate straordinarie e non ha effettuato spese straordinarie.

7.8 RISORSE UMANE

La pianta organica del personale viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio nell'ultimo triennio, come desumibile dalle seguenti tabelle:

Area Tecnica							
Cat./Area	Profilo Professionale	2021		2022		2023	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
B/Operatori Esperti	Collaboratore Professionale	1	1	1	1	1	1
C/Istruttori	Educatore Professionale	3	0	3	0	3	0
D/Funzionari ed EQ	Assistente Sociale	7	5	7	5	7	5*

(*) dal 20.02.2023 è stata assunta n.1 assistente sociale e dal 06.06.2023 n. 1 assistente sociale in aspettativa.

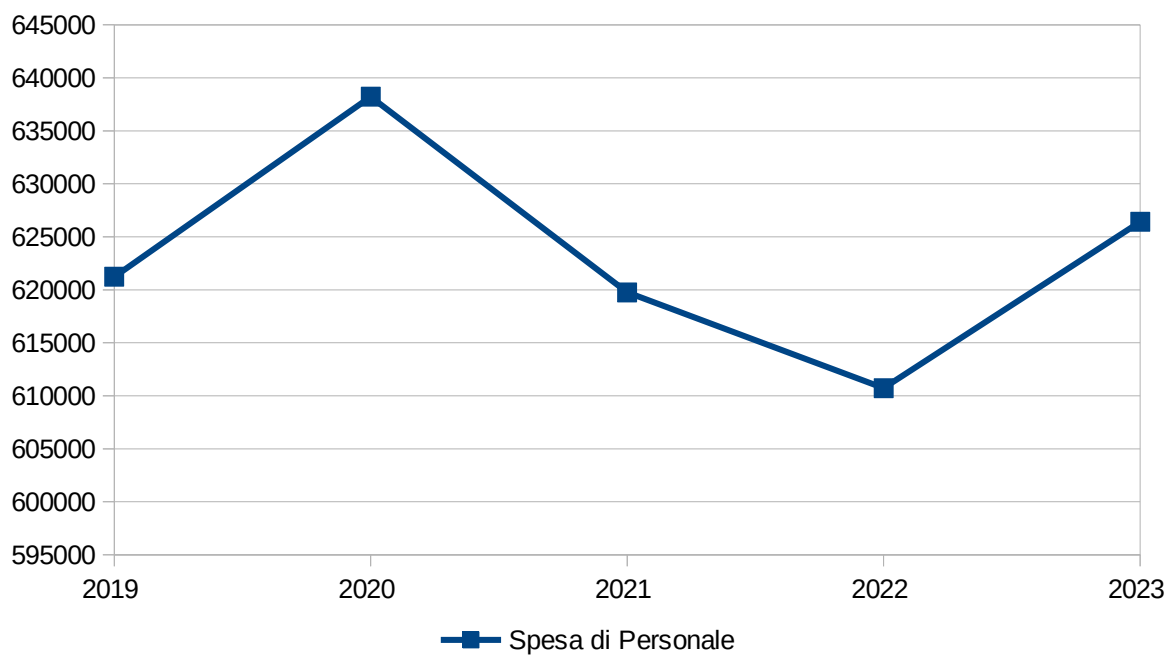
<i>Area Economico-Finanziaria e Direzione Ente</i>							
<i>Cat./Area</i>	<i>Profilo Professionale</i>	<i>2021</i>		<i>2022</i>		<i>2023</i>	
		<i>Dotazione Organica</i>	<i>Posti Occupati</i>	<i>Dotazione Organica</i>	<i>Posti Occupati</i>	<i>Dotazione Organica</i>	<i>Posti Occupati</i>
B/Operatori Esperti	Esecutore Amministrativo	1	1	1	1	1	1
C/Istruttori	Istruttore Contabile	2	1	2	1	2	1
C/Istruttori	Istruttore Amministrativo	6	5	6	5	6	5
D/Funzionari ed EQ	Specialista in attività amministrative e contabili	2	0	2	0	2	0
Dirigente	Direttore dell'Ente	1	1	1	1	1	1**

(**) dal 07.06.2023

<i>Totale</i>					
<i>2021</i>		<i>2022</i>		<i>2023</i>	
<i>Dotazione Organica</i>	<i>Posti Occupati</i>	<i>Dotazione Organica</i>	<i>Posti Occupati</i>	<i>Dotazione Organica</i>	<i>Posti Occupati</i>
23	14	23	14	23	14

7.9 ANDAMENTO PLURIENNALE DELLA SPESA DI PERSONALE

	2019	2020	2021	2022	2023
Spesa di Personale	621.240,14	638.214,07	619.754,99	610.729,71	626.418,00



7.10 ANALISI DELLA SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	15.652,06	0,420%	6.034,76	0,340%	9.617,30	38,560%
U.1.03.01.03.000 - Flora e Fauna	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.01.04.000 - Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.01.05.000 - Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	22.508,42	0,600%	6.400,00	0,360%	16.108,42	28,430%
U.1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.03.000 - Agg di riscossione	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	360,00	0,010%	0,00	0,000%	360,00	0,000%
U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	86.604,82	2,300%	33.601,67	1,870%	53.003,15	38,800%
U.1.03.02.06.000 - Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	13.645,05	0,360%	13.645,05	0,760%	0,00	100,000%
U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.635,31	0,040%	1.635,31	0,090%	0,00	100,000%
U.1.03.02.10.000 - Consulenze	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	11.930,08	0,320%	5.879,64	0,330%	6.050,44	49,280%
U.1.03.02.14.000 - Servizi di ristorazione	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	623.843,45	16,580%	332.726,65	18,550%	291.116,80	53,330%
U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	4.524,00	0,120%	24,00	0,000%	4.500,00	0,530%

	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	7.000,00	0,190%	4.733,60	0,260%	2.266,40	67,620%
U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	2.975.695,98	79,070%	1.389.439,07	77,440%	1.586.256,91	46,690%
TOTALE SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.763.399,17	100,000%	1.794.119,75	100,000%	1.969.279,42	47,670%

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli Enti in Contabilità Finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la Contabilità Economico-Patrimoniale affianca la Contabilità Finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della Contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del Patrimonio dell'Ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del Bilancio Consolidato di ciascuna Amministrazione Pubblica con i propri Enti e Organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale, le rilevazioni della Contabilità Finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio. Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'Entrata e della Spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'Accertamento delle Entrate ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della Liquidazione delle Spese.

Contestualmente, secondo il metodo contabile della partita doppia, avviene la variazione dei crediti (Accertamento) e dei debiti (Liquidazione) che costituiscono le variazioni patrimoniali dell'esercizio.

Costituiscono eccezione a tale principio:

- i costi derivanti dai trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti e in c/capitale) che sono rilevati in corrispondenza dell'Impegno della spesa;
- le Entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento determina solo la rilevazione di crediti e non di ricavi.
- le Spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", 4 "Rimborso Prestiti", 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" e 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro", il cui Impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi,
- le Entrate e le Spese relative al credito IVA e debito IVA, il cui accertamento e impegno/liquidazione determinano la rilevazione di crediti e debiti;
- la riduzione di depositi bancari che è rilevata in corrispondenza agli incassi per Prelievi da depositi bancari;
- l'incremento dei depositi bancari che è rilevata in corrispondenza ai pagamenti per Versamenti da depositi bancari.

La corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni economico-patrimoniali occorse durante l'esercizio e per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili. L'integrazione dei sistemi di Contabilità Finanziaria ed Economico-Patrimoniale è favorita anche dall'adozione del Piano dei Conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali.

Anche se non rilevati dalla Contabilità Finanziaria, ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio si considerano i seguenti componenti positivi e negativi:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- b) le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri. L'accantonamento ai fondi rischi ed oneri di competenza dell'esercizio è effettuato anche se i rischi e gli oneri sono conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di approvazione della delibera del rendiconto della gestione;
- c) le perdite di competenza economica dell'esercizio;
- d) le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- e) le rimanenze iniziali e finali di materie prime, semilavorati, prodotti in corso su ordinazione, incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e prodotti finiti;
- f) le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio;
- g) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

Il conto economico è redatto secondo uno schema rigido (non modificabile) a struttura scalare (di provenienza civilistica) le cui voci sono classificate secondo la loro natura e raggruppate in totali parziali:

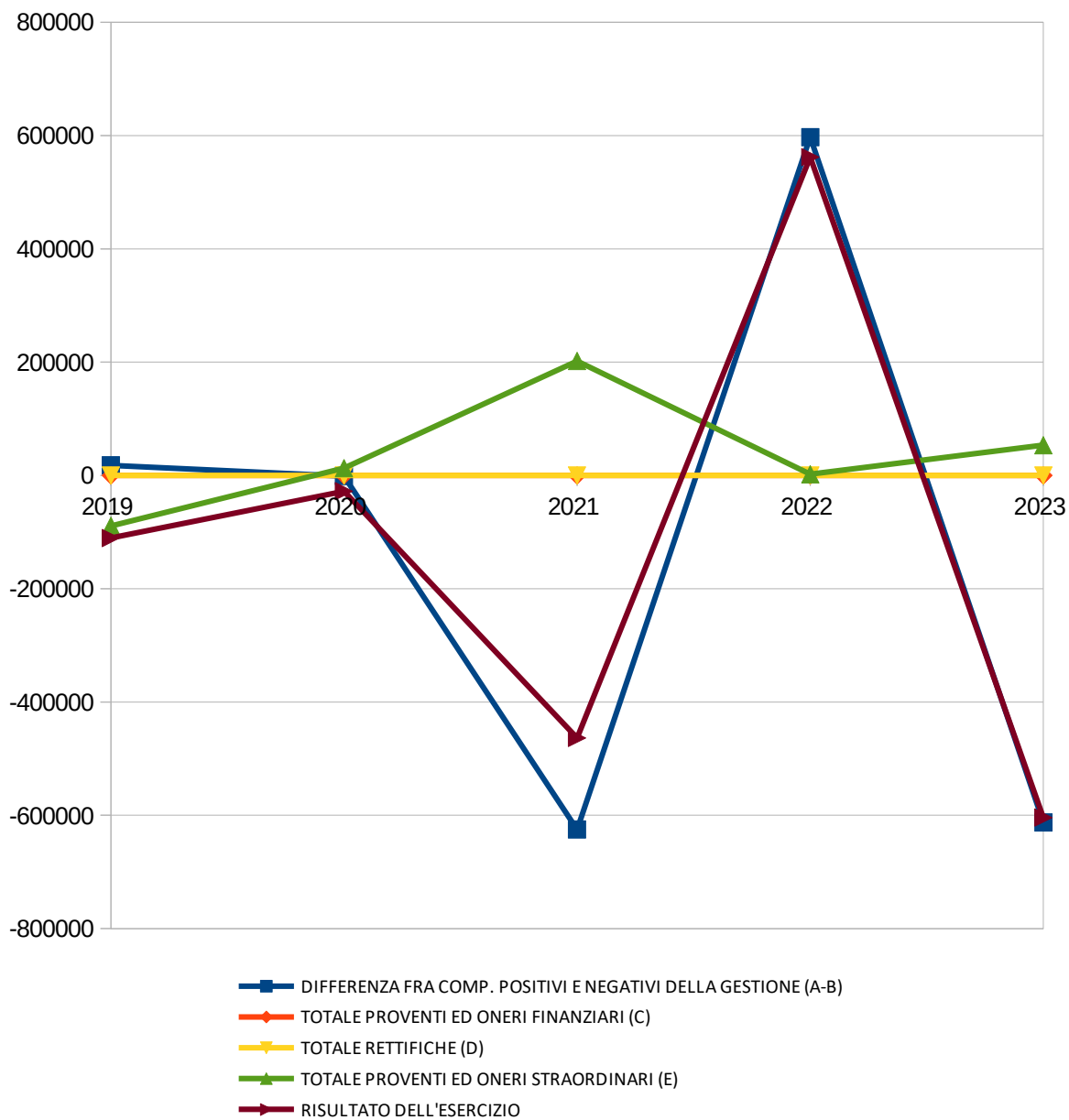
- Risultato della gestione operativa: è dato dal confronto tra i proventi e i costi della gestione che qualificano e identificano l'Ente, evidenziando quindi quanto i ricavi continuativi ed abituali coprono i rispettivi costi.
- Risultato della gestione finanziaria: contrappone i proventi e i costi derivanti da società controllate, partecipate o da immobilizzazioni finanziarie quali utili, dividendi o interessi attivi e passivi.
- Risultato delle rettifiche finanziarie: separato dal risultato di cui sopra, riporta le variazioni straordinarie e le svalutazione dei crediti di titoli finanziari.
- Risultato della gestione straordinaria: la sezione accoglie i proventi e i costi non originariamente previsti (quali le insussistenze o le sopravvenienze di crediti e debiti) o che risultano avere carattere non ricorrente (ad esempio plusvalenze o minusvalenze a seguito di dismissioni o alienazioni patrimoniali).
- - Risultato economico dell'esercizio: rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi/ricavi e il totale degli oneri/costi.

1 - CONTO ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di Stampa		2019	2020	2021	2022	2023
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Proventi da tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	4.408.620,01	4.349.133,12	3.829.075,37	5.561.900,28	4.924.247,66
a	Proventi da trasferimenti correnti	4.408.620,01	4.349.133,12	3.829.075,37	5.561.900,28	4.924.247,66
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	8.868,30	1.827,38	0,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00	8.868,30	1.827,38	0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	31.806,53	21.886,92	41.162,73	15.002,78	57.060,30
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	4.440.426,54	4.371.020,04	3.879.106,40	5.578.730,44	4.981.307,96
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	19.944,70	20.310,16	18.714,62	10.213,92	7.087,86
10	Prestazioni di servizi	2.680.428,00	2.695.995,67	2.612.920,85	3.270.735,44	3.729.537,72
11	Utilizzo beni di terzi	13.645,05	13.645,05	13.645,05	13.645,05	13.645,05
12	Trasferimenti e contributi	1.102.123,57	1.026.392,54	1.251.453,74	1.087.283,69	1.249.986,23
a	Trasferimenti correnti	1.102.123,57	1.026.392,54	1.251.453,74	1.087.283,69	1.249.986,23
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Personale	581.857,44	598.796,14	579.414,81	559.191,98	581.428,52
14	Ammortamenti e svalutazioni	24.547,49	17.057,11	28.013,13	28.220,21	7.771,04
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	17.057,11	17.057,11	17.057,11	17.057,11	6.476,34
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.345,46	0,00	4.592,92	0,00	1.294,70
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	4.144,92	0,00	6.363,10	11.163,10	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	12.200,00	4.200,00

17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.422.546,25	4.372.196,67	4.504.162,20	4.981.490,29	5.593.656,42
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	17.880,29	-1.176,63	-625.055,80	597.240,15	-612.348,46
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Proventi finanziari</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a</i> da società controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i> da società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>c</i> da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,15	0,13	0,21	0,14	1,46
	Totale proventi finanziari	0,15	0,13	0,21	0,14	1,46
	<u>Oneri finanziari</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a</i> Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i> Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,15	0,13	0,21	0,14	1,46
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Proventi straordinari	42.688,89	13.636,27	210.068,85	126.758,63	55.703,84
	<i>a</i> Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i> Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>c</i> Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	42.688,89	13.636,27	210.068,85	126.758,63	55.703,84
	<i>d</i> Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>e</i> Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	42.688,89	13.636,27	210.068,85	126.758,63	55.703,84
25	Oneri straordinari	131.629,11	743,77	8.090,88	124.717,64	2.317,76
	<i>a</i> Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i> Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	131.629,11	743,77	8.090,88	123.147,50	317,76
	<i>c</i> Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>d</i> Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	1.570,14	2.000,00
	Totale oneri straordinari	131.629,11	743,77	8.090,88	124.717,64	2.317,76
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-88.940,22	12.892,50	201.977,97	2.040,99	53.386,08
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-71.059,78	11.716,00	-423.077,62	599.281,28	-558.960,92
26	Imposte (*)	39.382,70	39.417,93	40.340,18	37.349,51	44.989,48
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-110.442,48	-27.701,93	-463.417,80	561.931,77	-603.950,40

Conto Economico



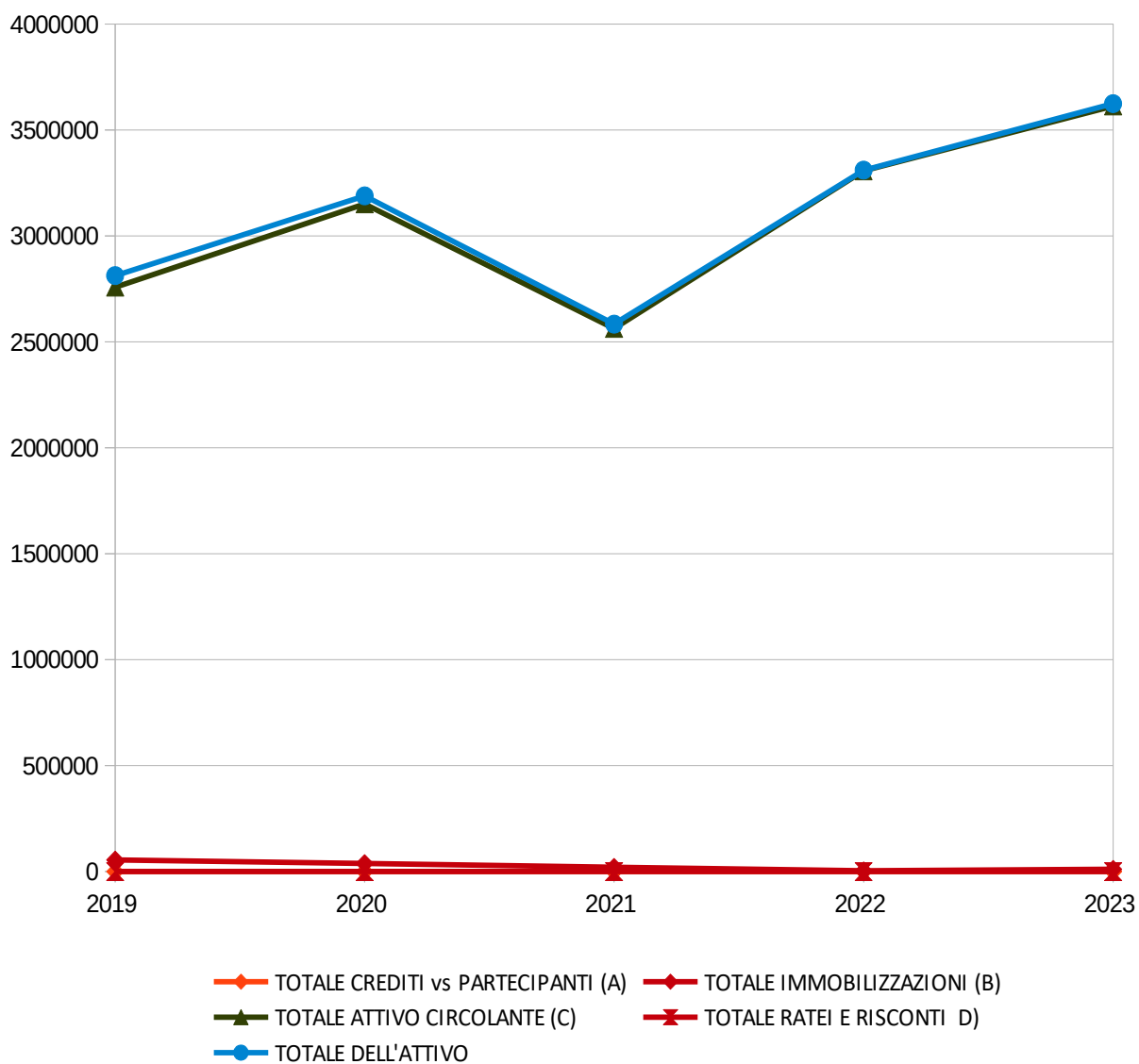
2 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO PLURIENNALE

Voce di Stampa		2019	2020	2021	2022	2023
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	5.770,81
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	altre	54.762,26	37.705,15	20.648,04	3.590,93	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	54.762,26	37.705,15	20.648,04	3.590,93	5.770,81
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.178,80
2.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	5.178,80
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	5.178,80
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	<i>b</i>	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>c</i>	altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Crediti verso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a</i>	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i>	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>c</i>	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>d</i>	altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	54.762,26	37.705,15	20.648,04	3.590,93	10.949,61
		C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I		Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II		<u>Crediti(2)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a</i>	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i>	Altri crediti da tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>c</i>	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Crediti per trasferimenti e contributi	2.397.237,39	2.452.551,29	2.085.569,46	2.519.764,55	3.313.316,67
	<i>a</i>	verso amministrazioni pubbliche	2.397.237,39	2.452.551,29	2.085.569,46	2.519.764,55	3.313.316,67
	<i>b</i>	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>c</i>	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>d</i>	verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Altri Crediti	28.310,07	14.712,40	20.503,39	19.176,34	14.818,41
	<i>a</i>	verso l'erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i>	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>c</i>	altri	28.310,07	14.712,40	20.503,39	19.176,34	14.818,41
		Totale crediti	2.425.547,46	2.467.263,69	2.106.072,85	2.538.940,89	3.328.135,08
III		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV		<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		Conto di tesoreria	332.409,87	683.846,63	456.899,69	767.903,57	285.029,89
	<i>a</i>	Istituto tesoriere	332.409,87	683.846,63	456.899,69	767.903,57	285.029,89
	<i>b</i>	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	332.409,87	683.846,63	456.899,69	767.903,57	285.029,89
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.757.957,33	3.151.110,32	2.562.972,54	3.306.844,46	3.613.164,97

	D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	2.812.719,59	3.188.815,47	2.583.620,58	3.310.435,39	3.624.114,58

Stato Patrimoniale Attivo

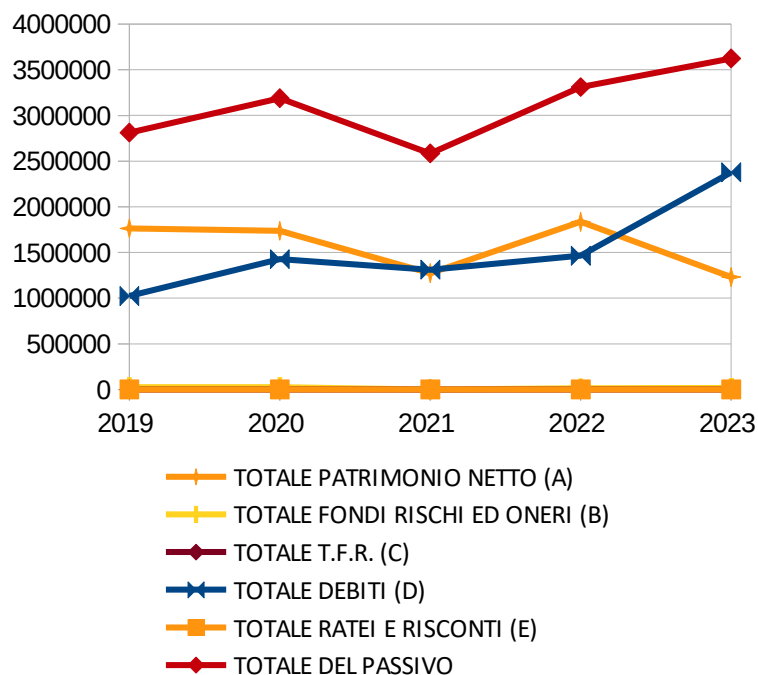


3 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO PLURIENNALE

Voce di Stampa		2019	2020	2021	2022	2023
	A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
II	Riserve	1.859.094,83	1.748.652,35	72.017,00	72.017,00	72.017,00
	<i>a</i> da risultato economico di esercizi precedenti	1.787.077,83	1.676.635,35			
	<i>b</i> da capitale	72.017,00	72.017,00	72.017,00	72.017,00	72.017,00
	<i>c</i> da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>d</i> riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>e</i> altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>f</i> altre riserve disponibili			0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-110.442,48	-27.701,93	-463.417,80	561.931,77	-603.950,40
IV	Risultato economico di esercizi precedenti			1.648.933,42	1.185.515,62	1.747.447,39
V	Riserve negative per beni indisponibili			0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.763.652,35	1.735.950,42	1.272.532,62	1.834.464,39	1.230.513,99
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	altri	25.822,84	25.822,84	0,00	12.200,00	16.400,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	25.822,84	25.822,84	0,00	12.200,00	16.400,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a</i> prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i> v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>c</i> verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>d</i> verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	194.427,76	260.675,64	444.001,70	450.700,97	472.586,43
3	Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	259.731,66	208.776,68	286.711,00	282.251,91	244.732,96
	<i>a</i> enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b</i> altre amministrazioni pubbliche	3.066,67	10.820,57	19.236,39	8.411,78	14.500,00
	<i>c</i> imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>d</i> imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>e</i> altri soggetti	256.664,99	197.956,11	267.474,61	273.840,13	230.232,96
5	altri debiti	569.084,98	957.589,89	580.375,26	730.818,12	1.659.881,20
	<i>a</i> tributari	36.805,98	38.549,11	572,00	33.055,95	30.048,38
	<i>b</i> verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	24.701,54	27.113,01	2.650,82	33.029,51	43.441,11

	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	altri	507.577,46	891.927,77	577.152,44	664.732,66	1.586.391,71
		TOTALE DEBITI (D)	1.023.244,40	1.427.042,21	1.311.087,96	1.463.771,00	2.377.200,59
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I		Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II		Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a	da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE DEL PASSIVO	2.812.719,59	3.188.815,47	2.583.620,58	3.310.435,39	3.624.114,58
		CONTI D'ORDINE					
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	66.700,10	605.592,61	1.715.172,47	718.330,02
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	66.700,10	605.592,61	1.715.172,47	718.330,02

Stato Patrimoniale Passivo



4 – APPROFONDIMENTI

4.1 QUADRATURA SINTETICA FINALE DEI CREDITI CON I RESIDUI ATTIVI

Si sintetizza di seguito la quadratura sui saldi finali, detraendo le voci per cui non è prevista una corrispondenza dai residui attivi e dal saldo dei crediti presenti nello Stato Patrimoniale.

In particolare verranno sottratti, ove esistenti, i seguenti crediti che non trovano corrispondenza tra i residui:

- IVA a credito, comprensiva della posta in sospensione
- Crediti stralciati dal Conto di Bilancio
- Crediti da rateizzazioni delle entrate dei Titoli 1 e 3

Parimenti verranno sottratti, ove esistenti, i seguenti residui che non generano credito:

- Prelievi dai conti di tesoreria e dai depositi bancari
- Emissione di titoli obbligazionari
- Destinazione/reintegro di incassi vincolati
- Crediti anticipati da rateizzazioni di anni precedenti
- Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuti

CREDITI			
<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Segno</i>	<i>Importo</i>
10302	Crediti	+	3.330.126,48
	Crediti CCPP	+	0,00
	Totale crediti	=	3.330.126,48

RESIDUI ATTIVI			
<i>Piano Finanziario</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Segno</i>	<i>Importo</i>
	Totale residui attivi riportati	+	3.330.126,48
	Totale residui attivi	=	3.330.126,48

SQUADRATURA	0,00
--------------------	-------------

a) Vedi principio, paragrafo 3, in merito alla rateizzazione delle entrate dei Titoli 1 e 3

b) Accertati al Piano Finanziario E.4.02.01 i residui sono quindi presenti al Titolo 4 dell'entrata

4.2 QUADRATURA SINTETICA FINALE DEI DEBITI CON I RESIDUI PASSIVI

Si sintetizza di seguito la quadratura sui saldi finali, detraendo le voci per cui non è prevista una corrispondenza dai residui passivi e dal saldo dei debiti presenti nello Stato Patrimoniale.

In particolare verranno sottratti, ove esistenti, i seguenti debiti che non trovano corrispondenza tra i residui:

- Mutui e altri finanziamenti
- IVA a debito, comprensiva della posta in sospensione

Parimenti verranno sottratti, ove esistenti, i seguenti residui che non generano debito:

- Versamenti ai conti di tesoreria e ai depositi bancari
- Rimborso di mutui e altri finanziamenti
- Destinazione/utilizzo di incassi vincolati
- Impegnato non liquidato a fronte del Macroaggregato "202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"

DEBITI			
<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Segno</i>	<i>Importo</i>
204	Debiti	+	2.377.200,59
	Totale debiti	=	2.377.200,59

RESIDUI PASSIVI			
<i>Piano Finanziario</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Segno</i>	<i>Importo</i>
	Totale residui passivi riportati	+	2.377.200,59
	Totale residui passivi	=	2.377.200,59

	SQUADRATURA		0,00
--	--------------------	--	-------------

4.3 VARIAZIONI ANNUALI AL PATRIMONIO NETTO

Come previsto dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale allegato al D.Lgs. 118/11, oltre alla naturale applicazione del risultato d'esercizio, ogni anno la quota dei permessi di costruire che – nei termini stabiliti dalla legge – non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
	TOTALE VARIAZIONI AL PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00

4.4 CREDITI STRALCIATI

Il Consorzio non ha stralciato crediti a bilancio 2023.

4.5 GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI

Il Consorzio non ha prestato garanzie a terzi durante il 2023.

4.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In conformità al Principio Contabile n. 3 dell'Organismo Italiano di Contabilità, si riporta di seguito la composizione della gestione straordinaria:

Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
PROVENTI STRAORDINARI				
40502020101001	Insussistenze del passivo	55.703,82	0,00	55.703,82
40502039999001	Altre sopravvenienze attive	0,02	0,00	0,02
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	55.703,84	0,00	55.703,84
ONERI STRAORDINARI				
40501020101001	Insussistenze dell'attivo	317,76	0,00	317,76
40501090101999	Altri oneri straordinari	2.000,00	0,00	2.000,00
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	2.317,76	0,00	2.317,76

4.7 ANALISI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Descrizione	Valore Attuale	Fondo Ammortamento	Residuo da Ammortizzare
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
10201030701001 Acquisto software	10.974,22	5.203,41	5.770,81
10201990101001 Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	85.285,54	85.285,54	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	96.259,76	90.488,95	5.770,81
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
10202020199999 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	55.000,00	55.000,00	0,00
10202020399001 Mobili e arredi n.a.c.	28.433,70	28.433,70	0,00
10202020701001 Server	6.473,50	1.294,70	5.178,80
10202020799999 Hardware n.a.c.	100.875,39	100.875,39	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	190.782,59	185.603,79	5.178,80
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO IMMOBILIARE	287.042,35	276.092,74	10.949,61

CONCLUSIONE

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del Rendiconto alle Risultanze della Gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2023.

CISA 31 DI CARMAGNOLA, 21 marzo 2024

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE

FRANCO ALBERTO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

LONGO ELISA



CISA 31 DI CARMAGNOLA

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2023

PARTE SECONDA: DESCRIZIONE E ANALISI DEI SERVIZI EROGATI

Articolo 11 comma 6 D.Lgs. nr. 118 del 23 giugno 2011

INDICE

IL CONSORZIO, LA POPOLAZIONE E IL TERRITORIO.....	3
Chi siamo.....	3
Gli organi del Consorzio.....	3
L'accesso ai servizi.....	4
Il contesto di riferimento.....	5
La “Mission” e i valori.....	6
I portatori di interessi.....	7
I servizi esternalizzati.....	8
I sistemi informativi e l'e-government.....	10
LE POLITICHE.....	11
Disabili.....	11
Minori e Giovani.....	23
Anziani.....	33
Contrasto alla povertà ed inclusione sociale.....	42
Governance e servizi generali.....	49

Interventi svolti in ambito socio assistenziale

IL CONSORZIO, LA POPOLAZIONE E IL TERRITORIO

Chi siamo

Il C.I.S.A. 31 è un Ente strumentale dei comuni consorziati, per la gestione associata dei servizi socio assistenziali rivolti ai cittadini residenti sul territorio degli otto comuni:

COMUNE	Pop. al 31/12/2018	Pop. al 31/12/2019	Pop. al 31/12/2020	Pop. al 31/12/2021	Pop. al 31/12/2022	% Popolazione C.I.S.A. 31 al 31/12/2022
Carmagnola	28.969	28.485	28.399	28.313	28.234	54,57
Carignano	9.274	9.224	9.051	9.052	9.078	17,54
Castagnole P.te	2.244	2.195	2.165	2.179	2.194	4,24
Lombriasco	1.045	1.049	1.066	1.090	1.078	2,08
Osasio	917	912	929	936	929	1,80
Pancalieri	2.091	2.038	2.005	1.992	1.991	3,85
Piobesi T.se	3.806	3.880	3.823	3.818	3.803	7,35
Villastellone	4.659	4.613	4.504	4.472	4.436	8,57
TOTALE	53.005	52.396	51.942	51.852	51.743	100

La sua costituzione risale al 01.07.1998.

La sede è situata in Carmagnola – Via Avvocato Cavalli, n. 6.

Gli organi del Consorzio

L'Assemblea

E' l'organo che determina gli indirizzi politici, cioè gli indirizzi generali del Consorzio per il conseguimento dei compiti previsti dallo statuto.

E' costituita dai sindaci degli otto comuni consorziati o loro delegati.

Il Consiglio di Amministrazione

Determina gli indirizzi gestionali, ha funzioni di amministrazione e di controllo dell'attività dell'Ente. E' eletto dall'Assemblea e composto di 5 consiglieri, compreso il Presidente.

Il Presidente del Consorzio

Nominato dall'Assemblea è il Presidente di Amministrazione e legale rappresentante del C.I.S.A. 31.

Il Direttore Generale

Nominato in seguito a pubblico concorso, ha la responsabilità generale delle attività nella realizzazione degli indirizzi programmatici, nella gestione economico-finanziaria ed amministrativa dell'Ente.

Il Segretario

Nominato dall'Assemblea consortile, fornisce un supporto giuridico-amministrativo. Assolve alle funzioni di legalità dei procedimenti amministrativi, partecipa alle sedute dell'Assemblea Consortile e cura la predisposizione dei contratti dell'Ente.

L'accesso ai servizi

Sedi e Presidi del Consorzio

Sede legale ed amministrativa dell'Ente: Via Avv. Cavalli, 6 - Carmagnola

Sito internet: www.cisa31.it

Posta elettronica: cisa31@cisa31.it – protocollo@pec.cisa31.it

Orario ricevimento degli Uffici Amministrativi – anno 2023

Indirizzo
Via Avv. Cavalli, 6 – 1° P

Presidente e Direttore ricevono su appuntamento

Orari e luoghi di ricevimento – anno 2023

Città	Indirizzo
Carmagnola	Via Avv. Cavalli, 6
Carignano	Presso Comune Via Frichieri, 13
Villastellone	P.zza Libertà, 8
Piobesi T.se	C.so Italia, 3
Lombriasco	Presso Comune Via Ponte Cesare, 13
Osasio	Presso Centro Polifunzionale di Via Breme, 14
Castagnole P.te	Presso Comune Via Roma, 2
Pancalieri	Presso Comune P.zza Vittorio Emanuele, 3

Orario di ricevimento dell'Ufficio Relazioni con il Pubblico – anno 2023

Indirizzo
Carmagnola Via Avv. Cavalli, 6 – 1° P

Sportello Unico Socio Sanitario:

Indirizzo
Carmagnola Via Avv. Ferrero, 24 – P.T.
Carignano Via Cara de Canonica, 6

Orario di ricevimento Info Point RdC

Indirizzo
Carmagnola Via Avv. Cavalli, 6 – P.T.

Presidi C.I.S.A. 31

Indirizzo	Attività	Sede
Carmagnola	Centro Diurno Minori	Presso Scuola Media Statale Primo Levi Viale Garibaldi, 3
Carmagnola	Centro Diurno Disabili	Via Salvatore Quasimodo, 2
Carmagnola	Educativa Territoriale Minori	Via Lanzo, 5
Piobesi T.se	Educativa Territoriale Minori	Via XXV Aprile

Il contesto di riferimento

La popolazione del territorio, con riferimento alle diverse fasce di età (prescolare- scuola dell'obbligo-universitaria/ingresso nel mondo del lavoro - lavorativa e terza età) si caratterizza per una maggiore presenza di cittadini compresi nella fascia di età 25- 65 anni, pari al 54% della totalità dei cittadini, come si evince dalla tabella sottostante:

	Maschi	Femmine	Totale
0-5	1.161	1.127	2.288
6-17	3.118	2.961	6.079
18-24	1.925	1.810	3.735
25-65	13.940	13.901	27.841
66-80	3.902	4.361	8.263
Oltre 80	1.379	2.158	3.537
TOTALE	25.425	26.318	51743

Popolazione al 31/12/2022 dati PiSta Piemonte STATistica e B.D.D.E.

I dati ISTAT relativi al territorio evidenziano, per quanto attiene lo stato civile al 31/12/2022, una popolazione prevalentemente coniugata (46,34%), benchè il dato risulti essere in diminuzione (47,26% nel 2021), mentre in lieve aumento è la popolazione celibe o nubile, che nel 2022 risulta essere il 41,76% (41,21% nel 2021), il 7,55% della popolazione risulta vedova, il 4,32% divorziata e lo 0,03% unita civilmente.

Contrariamente al calo registrato tra l'anno 2020 ed il 2021, nel 2022 la popolazione straniera ha fatto registrare nuovamente un aumento (n. 4.444 nel 2021 e n. 4.538 nel 2022): il 57% risiede a Carmagnola, il 19% a Carignano, il 7% a Villastellone, il 7% a Pancalieri, il 4% a Castagnole Piemonte, il 3% a Piobesi Torinese e il 2% a Lombriasco. Il Comune di Osasio non registra una percentuale significativa di popolazione straniera residente.

La “Mission” e i valori

L’attività di analisi dei bisogni, dei servizi esistenti determina la missione, i valori e le principali finalità strategiche perseguite dal Consorzio che vengono dettagliate nella tabella sottostante, suddivisa per programmi, coincidenti con i programmi del bilancio di previsione e del rendiconto.

Programma RPP	Mission del programma
Disabili	<p>Il Consorzio CISA 31 intende promuovere una politica a favore dei disabili basata sui seguenti obiettivi di fondo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - valorizzare le risorse del territorio, della famiglia, del cittadino come persona; - garantire continuità nella presa in carico e costruzione della rete dei servizi integrata operatori/cittadinanza; - costruire e rafforzare una rete integrata tra operatori dei vari servizi; - promuovere le diverse forme di inserimento lavorativo di persone disabili;
Minori	<p>Il Consorzio CISA 31 intende promuovere una politica per i minori, i giovani e i loro nuclei familiari basata sui seguenti obiettivi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - valorizzare le risorse del territorio, della famiglia e del cittadino come persona; - costruire una rete di servizi integrata tra operatori e cittadinanza; - prevenire e promuovere l’integrazione di minori e famiglie provenienti da situazioni socio culturali ed economiche differenti; - offrire spazi e strutture quali occasioni di confronto tra persone non per forza in condizioni di disagio ed interventi di aggregazione.
Anziani	<p>Il Consorzio CISA 31 intende promuovere una politica a favore degli anziani, basata sui seguenti obiettivi di fondo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - attivare strategie di integrazione sociale che consentano agli anziani di conservare e valorizzare il loro ruolo sociale, dando continuità al coordinamento case di riposo e scuole - valorizzare le risorse del territorio, della famiglia, del cittadino come persona mediante: ospitalità diurna di anziani affetti da sindrome demenziale presso struttura autorizzata, mediante progettazioni nell’ambito della lungo assistenza ed erogazione assegni di cura - garantire la continuità della presa in carico mediante dimissioni protette e ricoveri di sollievo; - garantire servizi di qualità per la residenzialità nel territorio di appartenenza; - consolidare la rete integrata dei servizi a favore della popolazione anziana
Povertà	<p>Il Consorzio CISA 31 intende promuovere una politica per gli adulti in condizioni di disagio e i nuclei familiari con minori in carico, mediante:</p> <ul style="list-style-type: none"> - l’individuazione delle criticità espresse dal territorio per prevenire le emergenze socio-economiche; - l’attivazione di interventi a sostegno di bisogni improvvisi e temporanei legati all’emergenza abitativa; - il reperimento di risorse abitative facilitate - la sensibilizzazione e l’incentivazione del territorio, finalizzate all’attivazione di inserimenti nel mercato del lavoro per favorire l’occupazione.
Governance e servizi generali	<p>Il presente programma esplicita le strategie mirate al funzionamento generale del Consorzio e al governo del sistema integrato dei servizi e degli interventi sociali. Ad esso fanno riferimento le scelte inerenti l’assetto istituzionale e il coordinamento del sistema integrato dei servizi sul territorio, l’assetto organizzativo, l’assetto tecnico – patrimoniale, la gestione economico-finanziaria, i sistemi informativi e tutti i servizi generali volti al funzionamento delle strutture del Consorzio.</p>

I portatori di interessi

La finalità del rendiconto di gestione di un Ente locale è quella di esplicitare la propria attività nei confronti della società o delle parti interessate al suo operato, consentendo la verifica concreta del raggiungimento degli obiettivi e della realizzazione dei programmi a tutti i cittadini ed ai diversi interlocutori presenti sul territorio. In questo processo risulta necessario individuare le categorie di interlocutori con i quali confrontarsi, definiti metodologicamente “portatori di interesse”.

In quest’ottica vengono riportati a seguire i “portatori di interesse” che sono stati identificati sul territorio del C.I.S.A. 31.

AREA	Portatori di interesse
Minori e Giovani	Comuni A.S.L.TO5 Scuole Strutture residenziali Cooperative Sociali Volontariato / Associazioni Parrocchie Altro
Disabilità	Comuni A.S.L.TO5 Scuole Cooperative Sociali Enti privati Volontariato / Associazioni Parrocchie
Contrasto alla povertà ed inclusione sociale	Comuni A.S.L.TO5 Scuole Organizzazioni Sindacali Cooperative sociali Enti di formazione professionale Volontariato/Associazioni Parrocchie
Anziani	Comuni A.S.L.TO5 INPS Strutture residenziali Organizzazioni Sindacali Cooperative sociali Volontariato / Associazioni Parrocchie

I servizi esternalizzati

Servizi esternalizzati e forme di controllo

Nella tabella sottostante sono riportate le caratteristiche essenziali dei servizi esternalizzati dal C.I.S.A. 31.

Ricorso ad incarichi esterni e convenzioni con enti pubblici

- Alma S.p.A. – Affidamento servizio di elaborazione paghe e contributi del C.I.S.A. 31
- Previforma S.r.l. – Affidamento supporto ufficio personale del C.I.S.A.31
- Numeraria S.r.l. – Affidamento supporto specialistico al servizio Economico Finanziario

Programma	Servizio (PEG)	Soggetti gestori	Valore economico	Forme di controllo
Anziani	*Assistenza domiciliare	Cooperativa Animazione Valdocco	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico - con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato.
	Telesoccorso	Centro 24 ore	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico - con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato.
Disabili	*Assistenza domiciliare	Cooperativa Animazione Valdocco	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico - con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato.
	Telesoccorso	Centro 24 ore	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico - con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato.
	Educativa territoriale, centro diurno disabili	Cooperativa Solidarietà 6	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico - con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato.
	Integrazione scolastica	Cooperativa Il Margine	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico - con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato.
Minori e Giovani –	*Assistenza domiciliare	Cooperativa Animazione Valdocco	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico - con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato.
	Educativa territoriale, centro diurno minori	Cooperative Oltre la Siepe & E.T.	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico - con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato.
	Servizi Educativi per l'Infanzia (Dopos)	Cooperativa Solidarietà Cinque	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico – con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato
Contrasto alla povertà ed inclusione sociale	Gestione Servizi Sociali Territoriali consortili	Cooperativa Quadrifoglio	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico – con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato
	Mediazione culturale	Cooperativa Atypica	Impegnato dell'anno (da rendiconto)	Appalto pubblico – con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato

	PrInS – Pronto Intervento Sociale (attivo dal 21/08/2023)	Cooperativa Quadrifoglio	Impegnato dell'anno	Appalto pubblico – con forme periodiche di monitoraggio previste dal capitolato
--	--	--------------------------	------------------------	---

* Il contratto di appalto è in capo all'A.S.L. TO5.

Dati abitanti e quote consortili anno 2023

Le quote pro capite di pertinenza dei comuni nell'anno 2023, risultano le seguenti:

	Carignano	Carmagnola	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone
Totale abitanti	9052	28313	2179	1090	936	1992	3818	4472
Quota pro-capite	29,00	30,50	27,00	27,00	27,00	27,00	29,00	29,00
Quota complessiva	€ 262.508,00	€ 863.546,50	€ 58.833,00	€ 29.430,00	€ 25.272,00	€ 53.784,00	€ 110.722,00	€ 129.688,00

I sistemi informativi e l'e-government

Dalla sua costituzione ad oggi il Consorzio ha avviato un percorso di informatizzazione che ha investito tutte le aree dei servizi. Il raggiungimento di tale obiettivo si evidenzia nella tabella a seguire:

Area dei servizi di base ed integrativi	Procedura ICARO	Utilizzo dell'applicativo relativo alla gestione degli interventi sociali erogati dal C.I.S.A.31.
Area inserimenti lavorativi disabili	Procedura ICARO	Utilizzo dell'applicativo relativo alla gestione degli interventi educativi erogati dal C.I.S.A.31.
Area educativa minori	Procedura ICARO	Utilizzo dell'applicativo relativo alla gestione degli interventi educativi erogati dal C.I.S.A.31.
Area amministrativa	Gestione protocollo informatico	Viene garantita la procedura di scannerizzazione dei documenti, in collegamento con l'applicativo per il protocollo informatico ed il flusso documentale.
Area Amministrativa	Gestione documentale	I sistemi informatici sono stati adeguati alle regole di cui al D.P.C.M. 3 dicembre 2013 per la produzione e conservazione del registro giornaliero di protocollo e delle fatture elettroniche.
Area amministrativa	Sito Web	Si è proceduto al costante aggiornamento del sito web relativo all'organizzazione del C.I.S.A. 31 ed ai servizi erogati, secondo i dettami della nuova legge in tema di "amministrazione trasparente". Il nuovo sito creato dalla ditta E-Public S.r.l. rispetta le disposizioni legislative e al tempo stesso presenta una maschera di immediata e facile consultazione/navigazione.
Area amministrativa	Albo pretorio informatico	Si è consolidata l'operatività della gestione dell'albo pretorio informatico.
Area amministrativa	Gestione contratti	Con tale applicativo viene garantita la corretta gestione dei contratti di appalto dell'Ente, dalla loro predisposizione fino alla creazione del plico UNIMOD e al versamento delle imposte dovute.

Disabili

MISSIONE

- Valorizzare le risorse del territorio, della famiglia, del cittadino come persona;
- Garantire continuità nella presa in carico e consolidamento della rete dei servizi integrata operatori/cittadinanza;
- Costruire e rafforzare una rete integrata tra operatori dei vari servizi;
- Promuovere le diverse forme di inserimento lavorativo di persone disabili.

PORTATORI DI INTERESSI

I portatori di interessi del programma “Disabili” sono individuati nella sottostante tabella:

<p>Città Metropolitana di Torino Centro per l'Impiego Comuni: Comuni consortili Informahandicap del Comune di Carmagnola A.S.L.TO5 Servizio di Psicologia, Servizio di Salute Mentale, Commissione UMVD, Struttura Complessa di Medicina Legale, Servizio di Riabilitazione, Servizio di NeuroPsichiatria Infantile C.I.S.A. 31: Servizio Sociale Professionale Scuole: Scuola Materna Girotondo – Moncalieri Scuola Materna Novaresio – Carmagnola Scuola dell'infanzia paritaria Maria Lidia Avalor – Carmagnola Scuola primaria paritaria S. Anna Opera Barolo – Moncalieri Istituti Comprensivi I – II – III di Carmagnola, Istituto Comprensivo di Carignano Istituto Comprensivo di Candiolo Istituto Comprensivo di Nichelino Istituto Comprensivo di Moretta Liceo e Istituto Alberghiero di Carignano I.I.S.S.: sezione Istituto Roccati e sezione Scuola di Agraria di Carmagnola</p> <p>Cooperative Sociali: “Solidarietà Sei” di Carmagnola “Solidarietà Quattro” di Carmagnola “Solidarietà Cinque” di Carmagnola Cooperativa Animazione Valdocco di Torino “Il Quadrifoglio” di Pinerolo “Il Margine” di Torino “Orso” di Carmagnola</p>	<p>Enti privati: Opera Pia Cavalli di Carmagnola Enti di formazione professionale: ENAIP di Moncalieri Volontariato / Associazioni: Ass. Fam. e Volontari Handicap di Carmagnola Ass. Alpini di Carmagnola Ass. di Volontariato IPAIP di Piobesi Ass. di Volontariato di Lombriasco Croce Rossa Italiana di Carmagnola AUSER di Carmagnola AUSER di Carignano Parrocchia: Parrocchia di Carignano</p>
---	--

Il programma Disabili è suddiviso in 5 diversi progetti riportati nella tabella seguente accanto ai quali risulta il riferimento ai servizi erogati dal Consorzio:

PROGETTI	SERVIZI EROGATI
Sostegno alla Domiciliarità Disabili	- Affidamenti familiari disabili –assistenza domiciliare disabili - Progetti di “Vita Indipendente”
Interventi Educativi Per Disabili	- Educativa territoriale disabili - Interventi per disabili sensoriali - Centro diurno disabili
Residenzialità disabili	- Inserimenti residenziali disabili - Inserimenti residenziali ex OO.PP
Inserimenti lavorativi Disabili	- Supporto all’inserimento lavorativo disabili
Integrazione scolastica disabili	- Assistenza per l’autonomia e la comunicazione personale degli alunni disabili

OBIETTIVI E FINALITÀ PERSEGUITE

Le linee di indirizzo per l’anno 2023 erano riferite agli ambiti strategici, ovvero ai “Progetti” nei quali si articola il PEG dell’Ente; per ognuno di questi ultimi si dà conto delle attività e gli interventi realizzati e le criticità rilevate.

Sostegno alla Domiciliarità Disabili:

- Affidamenti familiari disabili
- Assistenza domiciliare disabili
- Progetti di “Vita indipendente”

Linee indirizzo

Per quanto concerne la domiciliarità è necessario dare continuità agli interventi a sostegno dei diversamente abili, strutturando l’offerta dei servizi che, tenendo conto delle risorse presenti ed attivabili, ne ha consentito l’uso ottimale. Per fare ciò è indispensabile integrare l’offerta dei servizi con le risorse della famiglia, del volontariato e del territorio così come definito nel Piano per la non autosufficienza 2022-24 emanato dal Ministero delle Politiche sociali e del lavoro.

Tali interventi dovranno privilegiare la dimensione territoriale, mediante progettazioni individuali integrate con l’A.S.L.TO5, volte a sostenere la persona e il proprio nucleo familiare nella quotidianità, con azioni mirate alla cura della persona, al mantenimento delle relazioni sociali, al supporto nella fruizione dei servizi sociali e sanitari e definito all’interno di un budget di salute.

Il servizio di assistenza domiciliare sarà erogato individuando per ogni disabile la soluzione più idonea nella gestione degli interventi a sostegno della domiciliarità, prevedendo anche, se autorizzato dalla commissione UMVD, l’introduzione dell’assistente familiare.

La compartecipazione degli utenti al costo delle prestazioni è determinata, ad oggi, con le modalità individuate dall'Assemblea consortile con deliberazione n. 29 del 28.11.2012.

Attività realizzate

Nel corso del 2023 si è data continuità ai servizi di assistenza domiciliare (con personale OSS ed assistenti familiari della Cooperativa Valdocco, gestore dell'appalto) e di affidamento diurno, individuati quali progetti adeguati per un maggiore soddisfacimento dei bisogni degli utenti che ne avevano fatto richiesta, valutati dalla commissione U.M.V.D. (Unità multidisciplinare di valutazione della disabilità), in integrazione con il personale dell'A.S.L. TO5 di Carmagnola.

Parte di detti interventi è stata possibile mediante i fondi ex D.G.R. 56-13332/2010 del Fondo per la Non Autosufficienza assegnati al Consorzio dal Ministero per il tramite della Regione Piemonte .

E' continuata l'applicazione delle linee di indirizzo della deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 10/2012 che, modificando la precedente n.6/2010, aveva previsto per tutti gli utenti una compartecipazione minima al costo del servizio di assistenza domiciliare pari a € 2,00 orari.

Nel corso del 2023, sono proseguiti i 3 progetti di "Vita Indipendente" che erano valutati dalla commissione U.M.V.D. nell'anno 2015 e per i quali si è attinto alle risorse del fondo regionale per la disabilità.

Hanno avuto altresì seguito i 4 progetti di Vita Indipendente attivati nel corso dell'anno 2021, con utilizzo delle risorse derivanti dallo specifico finanziamento destinato ai Progetti di Vita indipendente a valere sul Fondo Non Autosufficienze. Inoltre, nel mese di giugno 2022 ha avuto inizio un quinto progetto di Vita indipendente autorizzato in sede di commissione UMVD e finanziato anch'esso dal FNA. Quest'ultimo progetto risulta essere stato temporaneamente sospeso dallo stesso beneficiario a fine anno 2022.

Interventi Educativi per Disabili:

- Educativa territoriale disabili
- Interventi per disabili sensoriali
- Centro diurno disabili

Linee indirizzo

In tema di interventi educativi per i disabili si dovranno garantire il mantenimento e la realizzazione dei servizi educativi rivolti agli stessi, prevedendo il supporto differenziato ai nuclei familiari.

Tali interventi dovranno privilegiare la dimensione territoriale ed il mantenimento nel proprio contesto di vita, mediante progettazioni individuali integrate con l'A.S.L.TO5 e la realizzazione di attività che tengano conto da un lato dei bisogni dei disabili e dall'altro delle risorse presenti sul territorio.

Attività realizzate

Sono proseguiti nell'anno 2023 gli interventi di educativa territoriale, gli interventi a favore di disabili sensoriali, le attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi dei PEI ed a supporto dell'apprendimento scolastico, l'attività del Centro diurno Disabili.

Nell'anno 2023 sono stati attivati nuovi interventi di educativa e nuovi inserimenti di disabili presso il Centro diurno, a seguito di valutazione U.M.V.D., nel rispetto del budget assegnato.

La fine dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19 (31/03/2022) ha favorito il ritorno alla più completa normalità, anche in materia di erogazione dei servizi.

Grazie al Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità (D.G.R. n. 10-4812/2022) che, tra le altre cose, prevedeva interventi relativi all'ammodernamento e/o al potenziamento dei laboratori che svolgono attività a favore di persone disabili, sono stati attivati laboratori

specifici nell'ambito dell'inserimento adulto occupazionale, di motricità fine, di movimento corporeo, di animazione musicale e di cucina.

Interventi educativi realizzati dal C.I.S.A.31:

Educativa Territoriale Disabili

L'Educativa Territoriale del C.I.S.A. 31 è un Progetto Educativo che si svolge attraverso azioni individuali e di gruppo, finalizzato ad offrire spazi di svago, di socializzazione e momenti di sollievo per la famiglia.

L'attività si svolge con la presenza costante dell'Educatore che si occupa di accogliere, sostenere e mediare i rapporti con il gruppo.

La Cooperativa Solidarietà Sei, a cui è stato affidato il servizio a seguito di pensionamento dell'Educatrice del C.I.S.A. 31, in continuità con l'operato dell'Ente ha portato avanti l'organizzazione precedente, prevenendo incontri in piccoli gruppi o individuali.

Residenzialità disabili:

- Inserimenti residenziali disabili
- Inserimenti residenziali ex OO.PP

Linee indirizzo

In questo campo l'obiettivo prioritario è garantire l'inserimento dei disabili in strutture residenziali che rispondano ai bisogni di natura sanitaria e sociale, privilegiando il mantenimento di significativi rapporti relazionali con l'utente e la famiglia.

Si rende necessario promuovere sinergie con istituzioni, cooperative e associazioni, finalizzate a favorire risposte di residenzialità nel contesto territoriale coincidente con l'ambito del Consorzio, per l'individuazione di soluzioni più idonee.

Attività realizzate

Si è garantito il servizio ai disabili soddisfacendo la richiesta dell'utenza: a seguito di valutazione U.M.V.D. si è dato corso a n. 4 nuovi inserimenti in comunità.

E' stata garantita l'integrazione retta (rimborsata dalla Regione Piemonte) ai soggetti ex OO.PP.

Le integrazioni rette per i disabili inseriti nelle strutture residenziali vengono determinate in ottemperanza al regolamento modificato dall'Assemblea consortile con provvedimento n. 9 del 29.02.2012 e secondo quanto disposto con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 05.02.2019 che innalzava la quota in disponibilità dell'ospite a € 150,00 mensili.

Il Servizio Sociale ha mantenuto contatti telefonici con le strutture ove sono inserite le persone disabili in carico al C.I.S.A.31, recandosi, laddove necessario, di persona.

Criticità

Permane la criticità più volte rilevata in questi ultimi anni circa la mancanza di strutture residenziali sul territorio, che comporta l'allontanamento delle persone disabili dal proprio territorio e di conseguenza anche dalla propria rete amicale, rendendo complesso in alcuni casi, per le famiglie composte da genitori anziani, mantenere contatti frequenti con i figli inseriti in struttura. Questa problematica è stata in parte risolta con l'apertura della struttura "Casa Roberta" (residenziale per n. 20 disabili) sul territorio del Comune di Carmagnola.

Inserimenti lavorativi Disabili:

- Supporto all'inserimento lavorativo disabili

Linee indirizzo

Finalità prioritaria del C.I.S.A.31 è favorire l'integrazione sociale dei soggetti diversamente abili mediante la promozione di attività che favoriscano lo sviluppo delle capacità relazionali in contesti lavorativi, anche per coloro che non sono in possesso di abilità lavorative, attivando progetti educativi socializzanti.

La D.G.R. 3 giugno 2013, n.74-5911 "*provvedimento di attuazione dei tirocini formativi e di orientamento, tirocini di inserimento/reinserimento e tirocini estivi. Attestazione delle attività svolte e delle competenze acquisite dai tirocinanti*", all'art.7 prevede che: "la Regione potrà definire misure di agevolazione o sostegno, nonché prevedere, al solo fine di garantire l'inclusione, eventuali circostanziate deroghe in materia di corresponsione e di ammontar dell'indennità".

Nel corso dell'anno è proseguito il servizio dei PASS, servizio di inclusione sociale dei soggetti che non hanno capacità lavorativa, valorizzando le esperienze che fino ad oggi i consorzi avevano realizzato, con l'obiettivo prioritario di favorire l'integrazione e la socializzazione. L'INAIL ha riconosciuto la classe di rischio più idonea relativamente al riconoscimento di tali inserimenti e della classe di rischio che in altri territori è stata riconosciuta.

Occorre dare continuità nell'opera di promozione degli inserimenti lavorativi, in collaborazione con il Centro per l'Impiego con cui era stato siglato l'Atto di Intesa tra l'Agenzia Piemonte Lavoro (A.P.L.) e gli Enti Gestori (EE.GG.) al fine di attuare, in collaborazione, azioni idonee in favore dei soggetti disabili.

Si sono ricercate tutte le possibilità di attivazione di percorsi formativi (es. corsi FAL) che consentano ai disabili di sperimentarsi nel mondo del lavoro attraverso l'acquisizione di conoscenze e competenze.

Attività realizzate

P.A.S.S.

Il servizio P.A.S.S. (Percorsi di Attivazione Sociale e Sostenibile) è in carico alla Cooperativa Solidarietà Sei a seguito del pensionamento dell'educatrice del CISA 31 avvenuto a fine 2021. I P.A.S.S. sono seguiti da un'equipe formata da 4 educatori, coadiuvati da una referente. Tutte le figure professionali già lavorano nel servizio ETH (Educativa Territoriale Handicap) appaltato alla Solidarietà Sei.

Si sono attivati nell'anno incontri di monitoraggio con le Assistenti Sociali, insieme alla referente della Cooperativa, per verificare l'andamento progettuale. Al contempo gli educatori hanno mantenuto un contatto costante con le risorse dei PASS.

A fine anno si registrano 19 casi P.A.S.S. attivi, con percorsi ben avviati e consolidati dopo lo stop causato dalla situazione pandemica. Tra questi 19, si registra la partenza di un nuovo caso, presso un negozio di prodotti Bio di Carmagnola, e inoltre si registra la ripartenza di uno storico caso villastellone, presso la scuola primaria di viale Signorini, che era rimasto fermo a causa di problematica sanitaria della beneficiaria. Rimangono ad oggi vacanti 2 posti, in quanto uno è scaduto e non si trova una risorsa adatta alle specifiche del beneficiario e un altro ha rinunciato dopo l'importante ricovero a cui è stato sottoposto scegliendo la strada formativa dei percorsi ENGIM. La referente del servizio ha progressivamente aggiornato la P.O. e le Assistenti Sociali che hanno in carico i casi che usufruiscono di questo servizio.

Interventi a supporto dell'inserimento lavorativo dei disabili realizzati con personale interno al C.I.S.A.31:

L. 68/99

In seguito all'acquisizione del verbale di invalidità, per l'avviamento al lavoro previsto dalla Legge n.68/99 è necessario effettuare un'ulteriore visita medica specifica (diagnosi funzionale) che individua la capacità globale per il collocamento lavorativo della persona disabile. Tale visita è svolta presso la sede della Medicina Legale dell'A.S.L. di appartenenza nella quale sono presenti medici esperti ed operatori sociali.

Dopo il pensionamento dell'educatrice che partecipava alle sedute della Commissione L. 68/99, è stato chiesto al dipendente del C.I.S.A.31 che l'avrebbe sostituita di presenziare anche alle valutazioni dei richiedenti i riconoscimenti L. 104/92 (Legge quadro per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone handicappate).

Le sedute della suddetta Commissione (L. 68/99 e L. 104/92 insieme) di competenza del distretto sanitario di Carmagnola, già all'inizio dell'anno e per tutto il 2023, sono state effettuate, per motivi organizzativi, presso la sede di Chieri.

Orientamento

Nel 2023 la referente della Cooperativa sociale Solidarietà Sei ha collaborato con le scuole del territorio al fine di organizzare incontri conoscitivi con le persone in uscita dai percorsi scolastici e i loro famigliari. Obiettivo degli incontri è di presentare loro le possibilità offerte dal territorio in termini di percorsi formativi (FAL e FIS) e dei servizi socio educativi e socio assistenziali post percorsi scolastici. L'educatrice, già referente per conto della Cooperativa del servizio di Assistenza Scolastica Specialistica per studenti non residenti nel territorio del C.I.S.A. 31 presso gli Istituti Baldessano Roccati di Carmagnola e Bobbio di Carignano, ha contatti costanti e quotidiani con i docenti e i referenti del sostegno al fine di monitorare l'andamento dei percorsi formativi intrapresi dai soggetti in carico. Mensilmente partecipa ad attività di aggiornamento con il Centro per l'Impiego e le principali agenzie formative per verificare i percorsi in avvio e gli eventuali potenziali beneficiari.

SIL

Il Servizio Inserimento Lavorativo Disabili, anch'esso affidato alla Cooperativa sociale Solidarietà Sei, ha previsto la conoscenza dei casi in carico da parte degli educatori alla presenza delle Assistenti Sociali Referenti.

Con alcuni utenti si sono fatti incontri mensili fuori dal luogo di lavoro, in sede di visita domiciliare per valutare l'andamento del lavoro ma anche lo stato di benessere del lavoratore e del suo nucleo familiare.

Mensilmente sono stati effettuati dei matching presso il Centro per l'impiego con la presenza dall'educatrice della Cooperativa a supporto del personale del Cpl.

Inoltre si sono avviate collaborazioni con ENGIM sedi di Carmagnola e Sommariva del Bosco per ipotizzare gruppi di beneficiari per i percorsi FAL e FIS.

Criticità

Le uniche criticità riscontrate sono legate alla necessità di rafforzare e consolidare reti territoriali che possano permettere, a chi usufruisce dei percorsi formativi FAL e FIS, di avere una ricaduta in termini reali e fattivi per quanto riguarda gli inserimenti nel mondo del lavoro e del collocamento mirato. Ad oggi ci pare di percepire che è ancora importante lo scollamento fra le agenzie formative e le realtà aziendali; riteniamo quindi necessario lavorare sulla costruzione di alleanze, di percorsi culturali e di conoscenza rispetto all'inserimento lavorativo di persone disabili e/o fragili.

Integrazione scolastica disabili:

- Assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale degli alunni disabili

Linee indirizzo

La finalità del C.I.S.A.31, in questo progetto è quella di assicurare la continuità dell'offerta del servizio di assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale degli alunni. Tale servizio, come previsto dalla L.R. n. 28 del 28.12.2007, è di titolarità dei Comuni consorziati che, in collaborazione con le istituzioni scolastiche e l'A.S.L. TO5, devono puntare ad una crescente integrazione sociale del minore disabile.

Il servizio è attuato stimolando la massima collaborazione con le scuole del territorio, chiamate a garantire il sostegno scolastico di propria competenza, mediante gli insegnanti di sostegno, al fine di definire progetti individuali coerenti con le risorse economiche messe a disposizione dai comuni.

Il servizio dovrà essere erogato in ottemperanza delle linee di indirizzo fornite dai comuni, in collaborazione con l'Area Istruzione e Formazione Professionale – Servizio Istruzione e Orientamento della Città Metropolitana di Torino.

Attività realizzate

Nel mese di aprile sono pervenute dalle scuole del territorio le richieste per gli alunni in carico e per i nuovi inserimenti che sono state oggetto di analisi della apposita Commissione Tecnica Multidisciplinare (composta da operatori scolastici, del Consorzio, dell'A.S.L. TO5, dei Comuni e da un funzionario della Città Metropolitana di Torino) che ha proceduto alla definizione dei singoli progetti individuali. Successivamente l'area amministrativa del Consorzio ha inoltrato ai singoli comuni, per competenza, i piani economici con richiesta di approvazione.

Ad avvenuta risposta da parte dei Comuni, si è proceduto alla trasmissione dei piani alla cooperativa aggiudicataria di tale servizio, che li ha attivati all'avvio dell'anno scolastico 2023/2024.

Progetto “Dopo di noi”

Il C.I.S.A.31 è sempre coinvolto nel progetto “Dopo di noi” che riguarda le persone con disabilità prive di sostegno familiare per le quali si interviene come di seguito elencato:

- Interventi di supporto alla domiciliarità
- Accoglienza residenziale
- Alloggi in autonomia
- Programmi di accrescimento della consapevolezza, di abilitazione e di sviluppo delle competenze per la gestione della vita quotidiana e per il raggiungimento del maggior livello di autonomia possibile, in tale contesto, tirocini finalizzati all'inclusione sociale, all'autonomia delle persone ed alla riabilitazione.

Risorse impiegate**Spese specifiche 2021 - 2023 (ripartizione per servizi erogati)**

	2021	2022	2023
Inserimenti lavorativi disabili			
Supporto all'inserimento lavorativo disabili	€ 11.948,00	€ 14.804,00	€ 14.276,00
Totale	€ 11.948,00	€ 14.804,00	€ 14.276,00
Integrazione scolastica disabili			
Assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale degli alunni	€ 519.249,98	€ 696.736,03	€ 623.843,45
Totale	€ 519.249,98	€ 696.736,03	€ 623.843,45
Interventi educativi per disabili			
Educativa territoriale disabili	€ 94.398,11	€ 118.389,66	€ 191.217,26
Interventi per disabili sensoriali	€ 77.673,26	€ 95.665,51	€ 88.659,78
Centri diurni disabili	€ 203.193,73	€ 201.896,26	€ 271.707,11
Totale	€ 375.265,10	€ 415.951,43	€ 551.584,15
Sostegno alla domiciliarità disabili			
Affidamenti familiari disabili	€ 34.819,08	€ 30.493,76	€ 30.531,90
Progetti "Vita indipendente"	€ 113.422,08	€ 111.213,93	€ 200.811,14
Totale	€ 148.241,16	€ 141.707,69	€ 231.343,04
Residenzialità disabili			
Inserimenti residenziali disabili	€ 383.313,63	€ 393.967,34	€ 447.881,37
Inserimenti residenziali ex OOPP	€ 10.283,36	€ 10.283,36	€ 9.940,26
Totale	€ 393.596,99	€ 404.250,70	€ 457.821,63
Totale complessivo	€ 1.448.301,23	€ 1.673.449,85	€ 1.878.868,27

Spese specifiche 2023 (Ripartizione per Comuni)

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Inserimenti lavorativi disabili									
Supporto all'inserimento lavorativo disabili	9.279,40	1.427,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427,60	2.141,40	14.276,00
Totale	9.279,40	1.427,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427,60	2.141,40	14.276,00
Integrazione scolastica disabili									
Assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale degli alunni	349.195,39	129.476,94	43.158,98	15.694,17	3.923,54	15.694,17	27.464,81	39.235,44	623.843,45
Totale	349.195,39	129.476,94	43.158,98	15.694,17	3.923,54	15.694,17	27.464,81	39.235,44	623.843,45
Interventi educativi per disabili									
Educativa territoriale disabili	88.526,51	40.722,19	17.705,30	7.082,12	0,00	7.082,12	17.705,30	12.393,71	191.217,26
Interventi per disabili sensoriali	40.919,90	13.639,97	6.819,98	0,00	0,00	6.819,98	6.819,98	13.639,97	88.659,78
Centri diurni disabili	169.816,94	33.963,39	0,00	0,00	25.472,54	0,00	25.472,54	16.981,69	271.707,11
Totale	299.263,35	88.325,55	24.525,28	7.082,12	25.472,54	13.902,10	49.997,83	43.015,37	551.584,15
Sostegno alla domiciliarità disabili									
Affidamenti familiari disabili	10.775,96	9.877,97	2.693,99	898,00	1.795,99	898,00	1.795,99	1.795,99	30.531,90
Progetti "Vita indipendente"	100.405,57	40.162,23	20.081,11	0,00	0,00	20.081,11	20.081,11	0,00	200.811,14
Totale	111.181,53	50.040,20	22.775,11	898,00	1.795,99	20.979,11	21.877,11	1.795,99	231.343,04
Residenzialità disabili									
Inserimenti residenziali disabili	240.326,59	76.467,55	65.543,62	10.923,94	0,00	0,00	10.923,94	43.695,74	447.881,37
Inserimenti residenziali ex OOPP	4.970,13	4.970,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.940,26
Totale	245.296,72	81.437,68	65.543,62	10.923,94	0,00	0,00	10.923,94	43.695,74	457.821,63
Totale complessivo	1.014.216,40	350.707,97	156.002,99	34.598,23	31.192,08	50.575,39	111.691,28	129.883,95	1.878.868,27

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Integrazione scolastica disabili	€ 349.195,39	€ 129.476,94	€ 43.158,98	€ 15.694,17	€ 3.923,54	€ 15.694,17	€ 27.464,81	€ 39.235,44	€ 623.843,45

Centri diurni disabili: sono inclusi in questo servizio anche i costi relativi alla frequenza presso centri diurni disabili esterni al territorio consortile.

Risultati conseguiti

Utenti seguiti 2021 – 2023 – (ripartizione per servizi erogati)

	2021	2022	2023
Inserimenti lavorativi disabili			
Supporto all'inserimento lavorativo disabili	19	21	20
Totale	19	21	20
Integrazione scolastica disabili			
Assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale degli alunni	128	140	159
Totale	128	140	159
Interventi educativi per disabili			
Educativa territoriale disabili	84	96	108
Interventi per disabili sensoriali	13	14	13
Centri diurni disabili	28	29	32
Totale	125	139	153
Sostegno alla domiciliarità disabili			
Affidamenti familiari disabili	38	40	34
Progetti "Vita indipendente"	7	8	10
Totale	45	48	44
Residenzialità disabili			
Inserimenti residenziali disabili	41	40	41
Inserimenti residenziali ex OOPP	2	2	2
Totale	43	42	43
Totale complessivo	360	390	419

Utenti seguiti - 2023 (ripartizione per Comuni)

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Inserimenti lavorativi disabili									
Supporto all'inserimento lavorativo disabili	13	2	-	-	-	-	2	3	20
Totale	13	2	-	-	-	-	2	3	20
Integrazione scolastica disabili									
Assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale degli alunni	89	33	11	4	1	4	7	10	159
Totale	89	33	11	4	1	4	7	10	159
Interventi educativi per disabili									
Educativa territoriale disabili	50	23	10	4	-	4	10	7	108
Interventi per disabili sensoriali	6	2	1	-	-	1	1	2	13
Centri diurni disabili	20	4	-	-	3	-	3	2	32
Totale	76	29	11	4	3	5	14	11	153
Sostegno alla domiciliarità disabili									
Affidamenti familiari disabili	12	11	3	1	2	1	2	2	34
Progetti "Vita indipendente"	5	2	1	-	-	1	1	-	10
Totale	17	13	4	1	2	2	3	2	44
Residenzialità disabili									
Inserimenti residenziali disabili	22	7	6	1	-	-	1	4	41
Inserimenti residenziali ex OOPP	1	1	-	-	-	-	-	-	2
Totale	23	8	6	1	-	-	1	4	43
Totale complessivo	218	85	32	10	6	11	27	30	419

Servizio di accompagnamento al lavoro (anno 2023)	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Corsi FAL, Tirocini formativi e di orientamento, Inserimenti lavorativi, Mantenimento e Orientamento	25	2	1	0	1	0	3	2	34

Minori e Giovani

MISSIONE

- Valorizzare le risorse del territorio, della famiglia e del cittadino come persona;
- Costruire una rete di servizi integrata tra operatori e cittadinanza;
- Prevenire e promuovere l'integrazione di minori e famiglie provenienti da situazioni socio culturali ed economiche differenti;
- Offrire spazi e strutture quali occasioni di confronto tra persone non per forza in condizioni di disagio ed interventi di aggregazione.

PORTATORI DI INTERESSI

I portatori di interessi del programma "Minori e famiglie" sono individuati nella sottostante tabella:

<p>Comuni: Comuni consortili</p> <p>A.S.L.TO5: Consultorio di Carmagnola Servizio di NeuroPsichiatria Infantile Servizio Tossicodipendenze Servizio di Psicologia</p> <p>C.I.S.A.31: Servizio Sociale Professionale</p> <p>Scuole: Istituti comprensivi I, II e III di Carmagnola Istituto comprensivo di Carignano Istituto Comprensivo di Candiolo Liceo e Istituto Alberghiero di Carignano I.I.S.S.: sezione Istituto Roccati e sezione Scuola di Agraria di Carmagnola</p> <p>Strutture residenziali: Fondazione Difesa Fanciulli di Torino Istituto Suore di San Giuseppe di Pinerolo Oasi Giovani onlus di Savigliano Cooperativa Sociale Valpiana di Torino C.E.M.E.A. del Piemonte di Torino Società Cooperativa Mirafiori di Torino Cooperativa Sociale M.E.A.R. di Asti Il Ricino Coop. Soc. di Moncalieri Coop. Soc. Giuliano Accomazzi di Torino</p>	<p>Cooperative Sociali: "Il Quadrifoglio" di Pinerolo Cooperativa Animazione Valdocco "Oltre la Siepe" di Carignano "Orso" di Carmagnola "Solidarietà Cinque" di Carmagnola "Solidarietà Sei" di Carmagnola</p> <p>Volontariato / Associazioni: Gruppo Famiglie Affidatarie Ass. Stellazzurra S.Francesco Ass. Volontariato di Lombriasco Azione Cattolica di Carignano C.A.V. Comitato Manifestazioni di Carignano Croce Rossa Italiana Polisportiva di Carignano Associazione Interculturale Karmadonne di Carmagnola</p>
--	---

Il programma Minori e Giovani è suddiviso in 3 diversi progetti riportati nella tabella seguente accanto ai quali è indicato il riferimento ai servizi erogati dal Consorzio:

PROGETTI	SERVIZI EROGATI
Educazione ed inclusione sociale dei minori	<ul style="list-style-type: none"> - Educativa Territoriale Minori - Incontri in luogo neutro - Centro Diurno Minori - Spazio genitori - Spazio gioco - Doposcuola
Residenzialità minori	<ul style="list-style-type: none"> - Inserimenti Residenziali Minori - Affidamenti familiari Minori - Adozioni Minori
Sostegno alla domiciliarità minori	<ul style="list-style-type: none"> - Assistenza Domiciliare Minori

OBIETTIVI E FINALITÀ PERSEGUITE

Le linee di indirizzo per l'anno 2023 erano riferite agli ambiti strategici, ovvero ai "Progetti" nei quali si articola il PEG dell'Ente; per ognuno di questi ultimi si dà conto delle attività ed interventi realizzati e delle criticità rilevate.

Educazione ed inclusione sociale dei minori

- Educativa territoriale minori
- Incontri in luogo neutro
- Centro Diurno minori
- Spazio genitori
- Spazio gioco
- Doposcuola

Linee indirizzo

L'obiettivo fondamentale del C.I.S.A.31 è quello di diversificare l'offerta di interventi educativi rivolti ai minori per garantire una maggior capacità di risposta ai bisogni emergenti sul territorio.

Le progettualità per i minori del territorio dovrà essere caratterizzata da elementi di flessibilità previsti nei Pei, prevedendo modalità di raccordo per agevolare la costruzione di progetti che possano contenere al loro interno più servizi connessi tra loro.

Gli interventi dedicati agli incontri in luogo neutro, considerato l'incremento registratosi negli ultimi tempi di tali richieste, dovranno essere garantiti, esclusivamente su prescrizione del provvedimento del Tribunale per i Minorenni.

L'attività di "Spazio genitori", rivolta ai cittadini residenti sul territorio del C.I.S.A.31, dovrà essere garantita presso il Comune di Carmagnola.

Dovrà infine essere data continuità al supporto legale presso il C.I.S.A.31 –sede legale- rivolto all'utenza in fase di separazione o con problemi di coppia, di sfratto: sono presenti, su appuntamento, n. 2 avvocati (1 con competenze civilistiche ed 1 con competenze penali), disponibili ad un primo appuntamento gratuito; successivamente gli interessati possono fare domanda di patrocinio gratuito.

Dovrà essere reiterato il "Progetto Piazza Ragazzabile" per i comuni che ne avevano già beneficiato negli anni precedenti, finalizzato al proseguimento di un'attività di prevenzione al disagio minorile, mediante incentivazione al lavoro ed esperienza di gruppo, unitamente ad un'attività di formazione alla cittadinanza attiva e consapevole.

Si cercherà di dare continuità al servizio di Spazio gioco sito sul Comune di Piobesi per poter sostenere le famiglie con momenti ludici e di confronto gestiti da personale educativo.

Si cercherà di dare continuità alla presa in carico dei minori con particolare fragilità con l'inserimento presso il servizio di doposcuola.

Attività realizzate

Sono stati garantiti gli interventi educativi e gli inserimenti in centro diurno, in relazione ai bisogni evidenziati dal territorio, oltre agli incontri in luogo neutro richiesti dall'Autorità Giudiziaria.

E' proseguita l'attività del servizio Spazio genitori presso il Comune di Carmagnola, svolta da un'educatrice della Cooperativa Sociale Oltrelesiepe/Educatori di Territorio.

I servizi rivolti all'educazione ed inclusione sociale dei minori sono stati realizzati in stretta collaborazione tra gli educatori della cooperativa aggiudicataria del servizio e le psicologhe dell'A.S.L. TO5, sia nella fase della presa in carico che in quella del monitoraggio.

L'attività di Spazio gioco è proseguita con regolarità perseguendo gli obiettivi fissati.

L'inserimento dei minori presso il doposcuola è proseguita con regolarità sul territorio.

Criticità

Il ripristino delle attività in presenza a seguito della pandemia da Covid ha aiutato le famiglie nella gestione dei minori per quanto riguarda la loro quotidianità ma, al contempo, ha fatto emergere tutto il loro disagio causato dalle restrizioni introdotte a seguito della pandemia.

Tali difficoltà sono sfociate in richieste sempre più numerose di presa in carico di minori che compiono atti di devianza ed in situazione di disagio crescente anche a fronte di genitori in evidente difficoltà a prendersi cura dei figli perché già a loro volta portatori di disagio.

Piazza Ragazzabile 2023

Nell'estate 2023, nel mese di luglio, come di consueto, è stata realizzata l'edizione annuale del Progetto P.zza Ragazzabile.

Il progetto, nato alcuni anni or sono, si pone quale finalità quella di offrire un contesto esperienziale ed aggregativo rivolto a ragazzi in età adolescenziale, permettendo loro di guardare la propria città con occhi differenti, non da consumatori e fruitori degli spazi pubblici, ma da ideatori e operatori, in un'ottica di partecipazione attiva alla vita cittadina.

L'intento dell'iniziativa è quello di avvicinare i giovani alle Amministrazioni pubbliche attraverso il loro coinvolgimento in una operatività concreta, finalizzata a riqualificare alcune

aree pubbliche. Inoltre, il lavoro dei giovani ha permesso di dare visibilità agli interventi e di coinvolgere i cittadini nel prendersi cura della città.

Sono stati 51 i giovani partecipanti, ai quali è stata fornita una formazione essenziale su temi di cittadinanza attiva, educazione stradale, sicurezza sul lavoro, prevenzione sull'uso di sostanze. È stato previsto a favore dei partecipanti il riconoscimento di un contributo economico, a valorizzazione dell'attività svolta ed il rilascio della certificazione dell'attività svolta al fine del riconoscimento dei crediti formativi scolastici.

I Comuni che hanno riconfermato la loro adesione a Piazza Ragazzabile 2023 sono stati Castagnole Piemonte, Carignano, Piobesi T.se e Villastellone, i quali si sono occupati della raccolta delle domande di partecipazione dei ragazzi ed hanno contribuito con l'individuazione dei siti in cui realizzare gli interventi e la messa a disposizione di materiale vario per le manutenzioni.

Residenzialità minori

- Inserimenti residenziali minori
- Affidamenti familiari minori
- Adozioni minori
- Prins

Linee indirizzo

Il Servizio Sociale dovrà promuovere e favorire l'utilizzo di servizi a sostegno della residenzialità dei minori che siano alternativi agli inserimenti in strutture residenziali.

Dovranno essere prioritariamente privilegiati interventi finalizzati a mantenere i minori nella propria famiglia d'origine, facendo ricorso alle comunità soltanto in presenza di provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria o comunque di tutela dei minori.

Lo strumento dell'affidamento dovrà continuare ad essere valorizzato quale risposta idonea a sostegno dei minori e delle famiglie in temporanea difficoltà, dando continuità ai colloqui per aspiranti famiglie affidatarie.

Nelle procedure delle adozioni nazionali ed internazionali dovranno essere garantite le tempistiche di legge, con il ricorso a professionalità interne opportunamente formate.

L'Ente dovrà realizzare un percorso a sostegno delle donne vittime di violenza, in interazione con i comuni consorziati, volto a creare una rete territoriale tutelante ed accogliente delle stesse, nel momento del bisogno.

Attività realizzate

Gli interventi di residenzialità minori attuati nell'anno 2023, come già rilevato nell'anno precedente, hanno confermato un trend in crescita, determinato dal verificarsi di situazioni di grave pregiudizio a carico di minori e, sovente, di nuclei familiari madre – bambino/i, per i quali il Tribunale per i minorenni dispone l'inserimento in comunità; nel corso del 2023 gli interventi residenziali sono stati nel complesso 19, attuati a favore di n. 25 minori e n. 8 madri, con un aumento percentuale del costo annuo di oltre il 30% rispetto all'annualità precedente.

Si sono garantiti i progetti di affidamento familiare e sono proseguiti gli incontri con le famiglie affidatarie, condotti dalle assistenti sociali per promuovere l'affido.

Nel 2023 in collaborazione con gli enti gestori dello CSSA, del CISA12 e dell'Unione dei Comuni di Moncalieri e delle psicologhe dell'Aslto5, si è attivato un percorso di 2 incontri di formazione/informazione sul territorio per far conoscere la risorsa dell'affido e cercare nuove famiglie disponibili.

Per quanto riguarda le adozioni si è garantito lo svolgimento delle procedure rispettando i termini di legge e supportando, mediante colloqui di sostegno, i genitori durante il periodo preadottivo.

L'Ente ha proseguito insieme al Comune di Carmagnola a dare continuità al percorso di tutela e accoglienza delle donne vittime di violenza, che ha portato all'apertura, nell'anno 2017, da parte del Comune dello sportello di ascolto sito presso Via Cavalli, 6, gestito da volontarie con l'affiancamento dell'associazione Emma di Pinerolo (ex Associazione Svolta Donna). Nel corso del 2023 si sono svolte delle riunioni di coordinamento con cadenza bimestrale, da remoto, a cui hanno partecipato, oltre il C.I.S.A.31, l'Assistente Sociale dell'Ospedale di San Lorenzo di Carmagnola e gli operatori dell'Associazione Antiviolenza Emma.

E' proseguita la collaborazione sul territorio fra il C.I.S.A.31 e le forze dell'ordine del territorio ed è stata introdotta una nuova collaborazione con centri anti violenza collocati fuori Regione per gli interventi a tutela dei minori e delle persone fragili anche attraverso l'inserimento di donne e minori in case rifugio. A favore di tali nuclei vi è stato l'intervento dell'autorità giudiziaria minorile e in alcuni casi l'intervento di servizi specialistici (es. servizio di psicologia).

Nel mese di agosto 2023 inoltre si è attivato il Prins – progetto di pronto intervento sociale-finalizzato alla presa in carico di casi in emergenza nei giorni e negli orari di chiusura del Servizio Sociale, con target prevalente sulle donne vittime di violenza e minori in stato di abbandono.

Questo servizio rappresenta un Lea di Servizio Sociale finanziato con il Fondo Povertà.

Criticità

La complessità delle situazioni trattate dal Servizio Sociale professionale e la presenza di forte conflittualità all'interno di alcune famiglie hanno richiesto alle assistenti sociali un costante impegno nel rapporto con i Tribunali e i legali di fiducia delle famiglie.

A seguito della riforma Cartabia i legali delle persone seguite con indagine del tribunale o provvedimento hanno richiesto sempre di più di essere parte attiva nei colloqui con il Servizio e hanno richiesto con più frequenza momenti di incontro con gli assistenti sociali titolari del caso.

Nel corso del 2023 il servizio Sociale è stato fortemente impegnato nella gestione di diversi casi particolarmente complessi, che hanno comportato un lavoro a stretto contatto con il Tribunale per i Minorenni, le Forze dell'ordine, la Polizia municipale, con la collaborazione di comunità mamma-bambino: tali situazioni hanno generato un importante incremento della spesa sul versante della residenzialità.

Sostegno alla domiciliarità minori

- Assistenza domiciliare minori

Linee indirizzo

Gli interventi a sostegno della domiciliarità dovranno tenere conto delle risorse presenti ed attivabili: per fare ciò è indispensabile proporre l'offerta dei servizi in modo integrato con le risorse della famiglia, del volontariato e del territorio.

Gli interventi di domiciliarità dovranno essere garantiti in rispondenza alle esigenze rilevate, mediante la predisposizione di progetti a supporto della genitorialità e a tutela del minore.

Il servizio di assistenza domiciliare dovrà essere erogato, prevedendo inoltre la presenza dell'assistente familiare, nei casi per i quali tale figura risulti opportuna.

Attività realizzate

Sono stati realizzati gli interventi di presa in carico dei minori, in presenza di nuclei familiari fragili o multiproblematici, mediante la presenza degli operatori OSS, in periodica integrazione con le assistenti sociali del Consorzio, seguendo tutte le norme di sicurezza dettate dal periodo.

Criticità

Il carico di lavoro sempre maggiore in considerazione della sempre maggiore complessità dei casi seguiti ha portato a momenti di sovraccarico di lavoro per il servizio sociale a fronte della difficoltà dell'Ente ad assumere personale a causa dei vincoli di spesa e di turn over.

Risorse impiegate

Spese specifiche 2021 - 2023 (ripartizione per servizi erogati)

	2021	2022	2023
Educazione ed inclusione sociale dei minori			
Centro diurno minori	€ 60.663,20	€ 70.484,14	€ 70.484,14
Educativa territoriale minori**	€ 182.150,07	€ 235.537,84	€ 250.019,31
Educativa territoriale minori con disturbi psicologici e neuropsichici***	€ 14.500,00	€ 14.500,00	€ 14.500,00
Incontri in luogo neutro	€ 32.657,42		
Totale	€ 289.970,69	€ 320.521,98	€ 335.003,45
Residenzialità minori			
Inserimenti residenziali minori	€ 239.315,18	€ 496.678,87	€ 651.164,53
Affidamenti familiari minori	€ 125.513,31	€ 130.701,48	€ 125.495,66
Progetto Percorsi di autonomia guidata	€ 9.443,66	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 374.272,15	€ 627.380,35	€ 776.660,19
Sostegno alla domiciliarità minori			
Assistenza domiciliare minori	0*	0*	0*
Totale	0*	0*	0*
Totale complessivo	664.242,84	947.902,33	1.111.663,64

* Il Servizio di Assistenza Domiciliare per prevalenza di spesa è stato inserito totalmente nel progetto Anziani

** Il servizio di Educativa Territoriale Minori ricomprende i servizi di: Doposcuola, Piazza Ragazzabile, Spazio Gioco e Sportello Genitori

*** Accordo sottoscritto tra A.S.L. TO5, C.S.S.A.C., C.I.S.A.12, C.I.S.A.31 e Unione dei Comuni di Moncalieri, Trofarello, La Loggia per la gestione del servizio di Educativa Territoriale rivolto a minori con disturbi psicologici e neuropsichici per il periodo 01/01/2021 - 31/12/2023

Spese specifiche 2023 (Ripartizione per Comuni)

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Educazione ed inclusione sociale dei minori									
Centro diurno minori	70.484,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.484,14
Educativa Territoriale minori	103.456,27	40.232,99	7.184,46	2.873,79	1.436,89	4.310,68	70.407,74	20.116,50	250.019,31
Educativa territoriale minori con disturbi psicologici e neuropsichici	6.444,44	1.611,11	3.222,22	0,00	0,00	3.222,22	0,00	0,00	14.500,00
Incontri in luogo neutro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	180.384,85	41.844,10	10.406,69	2.873,79	1.436,89	7.532,90	70.407,74	20.116,50	335.003,45
Residenzialità minori									
Inserimenti residenziali minori	414.377,43	138.125,81	0,00	0,00	0,00	19.732,26	78.929,03	0,00	651.164,53
Affidamenti familiari minori	81.203,07	7.382,10	4.921,40	2.460,70	0,00	2.460,70	12.303,50	14.764,20	125.495,66
Progetto Percorsi di autonomia guidata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	495.580,50	145.507,91	4.921,40	2.460,70	0,00	22.192,96	91.232,53	14.764,20	776.660,19
Totale complessivo	675.965,35	187.352,01	15.328,08	5.334,48	1.436,89	29.725,86	161.640,27	34.880,69	1.111.663,64

Risultati conseguiti

Utenti seguiti 2021 – 2023 – (ripartizione per servizi erogati)

	2021	2022	2023
Educazione ed inclusione sociale dei minori			
Centro diurno minori	9	13	13
Educativa territoriale minori	86	76	68
Educativa territoriale minori con disturbi psicologici e neuropsichici***	7	10	9
Doposcuola	14	16	17
Incontri in luogo neutro	39	24	33
Piazza Ragazzabile	61	63	40
Spazio Gioco	23	17	23
Sportello Genitori	12	12	26
Totale	251	231	229
Residenzialità minori			
Inserimenti residenziali minori	13	27	33
Affidamenti familiari minori	52	74	51
Progetto Percorsi di autonomia guidata	12	0	0
Totale	77	101	84
Sostegno alla domiciliarità minori			
Assistenza domiciliare minori	0*	0*	0*
Totale	0*	0*	0*
Totale complessivo	328	332	313

* Il Servizio di Assistenza Domiciliare per prevalenza di spesa è stato inserito totalmente nel progetto Anziani

*** Accordo sottoscritto tra A.S.L. TO5, C.S.S.A.C., C.I.S.A 12, C.I.S.A.31 e Unione dei Comuni di Moncalieri, Trofarello, La Loggia per la gestione del servizio di Educativa Territoriale rivolto a minori con disturbi psicologici e neuropsichici per il periodo 01/01/2021 - 31/12/2023

Utenti 2023 (Ripartizione per Comuni)

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Educazione ed inclusione sociale dei minori									
Centro diurno minori	12	-	-	-	-	-	-	1	13
Doposcuola	17	-	-	-	-	-	-	-	17
Educativa Territoriale minori	41	12	-	1	-	1	5	8	68
Educativa territoriale minori con disturbi psicologici e neuropsichici	4	1	2	-	-	2	-	-	9
Incontri in luogo neutro	21	8	1	-	-	1	1	1	33
Piazza Ragazzabile	-	12	4	-	-	-	20	4	40
Spazio Genitori	14	4	1	1	1	2	1	2	26
Spazio Gioco	-	-	-	-	-	-	23	-	23
Totale	109	37	8	2	1	6	50	16	229
Residenzialità minori									
Inserimenti residenziali minori	21	7	-	-	-	1	4	-	33
Affidamenti familiari minori	33	3	2	1	-	1	5	6	51
Progetto Percorsi di autonomia guidata	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	54	10	2	1	-	2	9	6	84
Totale complessivo	163	47	10	3	1	8	59	22	313

Anziani

MISSIONE:

- attivare strategie di integrazione sociale che consentano agli anziani di conservare e valorizzare il ruolo sociale, dando continuità al Coordinamento case di riposo e scuole;
- valorizzare le risorse del territorio, della famiglia, del cittadino come persona mediante: ospitalità diurna di anziani affetti da sindrome demenziale presso struttura autorizzata, progettazioni nell'ambito della lungo assistenza ed erogazione assegni di cura;
- garantire progettazioni nell'ambito della lungo assistenza ed erogazione di assegni di cura;
- garantire la continuità della presa in carico mediante dimissioni protette e ricoveri di sollievo;
- garantire servizi di qualità per la residenzialità nel territorio di appartenenza;
- consolidare la rete integrata dei servizi a favore della popolazione anziana.

PORTATORI DI INTERESSE

I portatori di interessi del programma "Anziani" sono così individuati nella sottostante tabella:

<p>Comuni: Comuni consortili</p> <p>A.S.L.TO 5: Servizio Recupero Rieducazione Funzionale Reparto di Medicina e Geriatria Presidio Ospedaliero "S.Lorenzo" di Carmagnola Unità Valutazione Geriatrica di Carmagnola</p> <p>C.I.S.A31: Servizio Sociale Professionale</p> <p>INPS: Sede di Moncalieri</p> <p>Strutture residenziali: "Ospedale Cronici Fondazione Quaranta", "Faccio Frichieri" di Carignano "Umberto I° e Margherita di Savoia", "Kos Care (ex Anni Azzurri)", "S. Antonio", "Villa Serena", "Piccolo Cottolengo", "Il Faggio (ex Sereni Orizzonti)" di Carmagnola "Beato Boccardo", "Regina Elena" di Pancalieri "Santa Croce" di Villastellone "Casa Albergo" di Lombriasco Residenza "Il Giglio" di Albugnano Casa Soggiorno San Giuseppe di Castelnuovo Don Bosco Residenza Madonna delle Grazie di Cintano Residenza Latour di Moncalieri Residenza Casa Mia Rosbella di Nizza Monferrato Casa di Riposo Ospedale Ricovero di Sommariva del Bosco Istituto San Vincenzo De Paoli di Virle P.te Casa di Riposo Ville Roddolo di Moncalieri Casa di Riposo Regina della Pace di Scarnafigi</p>	<p>Organizzazioni Sindacali: SPI-CGIL di Torino FNP CISL di Carmagnola SPI CGIL lega 14 di Carmagnola UIL territoriale di Torino Conf. Coldiretti di Carmagnola</p> <p>Cooperative sociali: "Cooperativa Valdocco" di Torino</p> <p>Volontariato / Associazioni: Auser di Carignano e di Carmagnola Avuls di Carmagnola Ass. Alpini di Carmagnola Ass. Aval di Lombriasco Ipaip di Piobesi Ass. G.S.V. di Villastellone</p> <p>Parrocchia: SS Michele e Grato di Carmagnola</p>
--	---

Il programma Anziani è suddiviso in 3 diversi progetti riportati nella tabella seguente accanto ai quali è indicato il riferimento ai servizi erogati dal Consorzio:

PROGETTI	SERVIZI EROGATI
Residenzialità anziani	- Inserimenti residenziali anziani
Interventi di sostegno alla domiciliarità	- Assistenza domiciliare anziani - Affidamenti familiari Anziani - Pasti a domicilio - Telesoccorso e teleassistenza
Interventi alternativi all'istituzionalizzazione	- Assegni di cura - Ricoveri di sollievo

OBIETTIVI E FINALITÀ PERSEGUITE

Le linee di indirizzo per l'anno 2022 erano riferite agli ambiti strategici, ovvero ai "Progetti" nei quali si articola il PEG dell'Ente; per ognuno di questi ultimi si dà conto delle attività ed interventi realizzati e delle criticità rilevate.

Residenzialità anziani

- Inserimenti residenziali anziani

Linee indirizzo

La finalità di questo progetto è quella di garantire una sistemazione agli anziani non autosufficienti, anche integrandone la retta, presso strutture rispondenti alle condizioni socio-sanitarie dei medesimi, privilegiando residenze in grado di garantire il mantenimento di significativi rapporti relazionali con l'utente e la famiglia.

Le integrazioni rette per inserimenti in struttura dovranno essere garantite coerentemente con le risorse disponibili ed in applicazione della normativa vigente.

Attività realizzate

Sono state garantite le integrazioni rette per gli anziani inseriti nelle strutture residenziali in ottemperanza al regolamento modificato dall'Assemblea consortile con provvedimento n. 9 del 29.02.2012 e secondo quanto disposto con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 05/02/2019 che innalzava la quota in disponibilità dell'ospite a € 150,00 mensili.

Criticità

. Le precedenti disposizioni ministeriali ponevano la scadenza dell'obbligo di utilizzo della mascherina all'interno delle RSA al 30 aprile 2023. Dopo la rivalutazione della situazione pandemica e considerata la fragilità degli ospiti, è stata firmata una nuova ordinanza che ha

prorogato l'obbligo di indossare la mascherina all'interno delle RSA fino al 31 dicembre 2023.

. Altra criticità riguarda l'aumento di soggetti segnalati, più fragili socialmente che dal punto di vista sanitario, che necessitano di inserimento in struttura, la cui condivisione progettuale ed economica con l'A.S.L. TO5 non viene più contemplata.

. A cavallo tra il 2022 ed il 2023 ha cessato la propria attività la Casa di Riposo San Giuseppe Benedetto Cottolengo di Carmagnola che esisteva dal 1977 ed offriva ai propri ospiti un'articolata gamma di servizi, volti a garantirne il miglior livello di vita possibile.

La sua chiusura ha comportato il trasferimento in altre strutture della zona delle persone inserite e, per alcune di loro, questo cambiamento ha rappresentato un momento di difficoltà.

Sostegno alla rete territoriale anziani

Linee indirizzo

Il sostegno alla rete territoriale anziani si attua attraverso le attività di informazione e di accompagnamento ai servizi realizzate dallo Sportello U.R.P. degli uffici amministrativi consortili, dagli Uffici di Segretariato Sociale dislocati nei Comuni che fanno capo al C.I.S.A.31 e dallo Sportello Unico Socio Sanitario per la non autosufficienza. Quest'ultimo è un servizio a gestione integrata con il Distretto dell'A.S.L.TO5, che opera con le modalità e le articolazioni territoriali individuate nel progetto presentato alla Regione, e garantisce la presenza di personale idoneamente formato per quanto attiene la sfera delle competenze sociali e sanitarie.

Il Consorzio opera per la promozione ed il consolidamento di una rete di protezione sociale a favore delle persone anziane con il coinvolgimento dei Comuni, del Distretto Sanitario e delle Associazioni del volontariato sociale, nell'intento di garantire un'adeguata risposta ai bisogni della popolazione anziana attraverso una molteplicità di servizi dedicati, che tengono conto della situazione individuale dell'anziano e delle sue necessità.

Attività realizzate

Il Consorzio ha proseguito la collaborazione con il Progetto Punto Alzheimer Carmagnola, per le attività di palestra cognitiva, quale intervento di prevenzione.

Tali attività sono state governate direttamente dall'Associazione A.M.A. la quale si è fatta carico della gestione degli incontri e delle attività stesse.

La segreteria del Consorzio ha supportato l'Associazione AMA rispetto all'attività di informazione per l'accesso al servizio e per la realizzazione di materiale informativo.

Nel 2023 il Cisa31 ha collaborato con l'Aslto5 per la presentazione di un progetto regionale di infermiere di territorio.

Il progetto prevede l'attività di consulenza e monitoraggio direttamente sul territorio da parte di infermieri e di un assistente sociale dell'Ospedale di Carmagnola per fornire indicazioni e piccole azioni di monitoraggio alle persone over 65 autosufficienti (misurazione della pressione, consulenza infermieristica), fornire informazioni sui servizi presenti sul territorio e segnalare situazioni di grave disagio/trascuratezza di persone sole prive di care giver.

Il fine del progetto è di conoscere maggiormente la realtà del territorio carmagnolese ed avere un aggancio con le situazioni che potrebbero rimanere sommerse e sfociare in casi di emergenza e quindi di ricovero ospedaliero.

Gli anziani che hanno ricevuto una consulenza dall'infermiere di territorio sono 309.

Interventi di sostegno alla domiciliarità

- Assistenza domiciliare anziani
- Affidamenti familiari anziani
- Pasti a domicilio
- Telesoccorso e teleassistenza

Linee indirizzo

Lo scopo è quello di garantire azioni integrate che consentano la predisposizione di progetti individuali, finalizzati alla permanenza a domicilio degli anziani, in particolare avvalendosi del ventaglio di servizi esistenti, mediante il loro mantenimento.

La realizzazione degli interventi di sostegno alla domiciliarità, dovrà avvenire strutturando un'offerta di servizi integrati con le risorse della famiglia, del volontariato e del territorio al fine di consentirne l'uso ottimale.

La compartecipazione degli utenti al costo delle prestazioni dovrà essere applicata con le modalità individuate dall'Assemblea consortile con deliberazione n. 29 del 28.11.2012.

Il servizio di assistenza domiciliare sarà erogato prevedendo il ricorso alla figura dell'assistente familiare, qualora il progetto individuale lo preveda.

Il servizio di telesoccorso e teleassistenza dovrà essere erogato nel rispetto delle condizioni previste dal capitolato d'appalto.

Attività realizzate

La compartecipazione dell'utenza al costo del servizio di assistenza domiciliare è avvenuta secondo quanto disposto dall'Assemblea consortile con deliberazione n. 29/2012.

Si è garantito l'intervento di affidamento familiare permettendo la permanenza della persona anziana a domicilio per i progetti in corso.

Sono state soddisfatte le richieste dei pasti a domicilio presentate dagli anziani, nonché le richieste dell'utenza relative al servizio di telesoccorso e teleassistenza, in collaborazione con l'A.S.L.TO5 per la valutazione dei requisiti dei soggetti richiedenti.

E' proseguita l'attività dello Sportello Unico Socio Sanitario, funzionante con una apertura settimanale sia a Carmagnola che a Carignano.

Gli accessi allo sportello di Carmagnola, sono stati n. 815, allo sportello di Carignano sono stati n. 685, in largo aumento rispetto all'anno precedente.

Interventi alternativi all'istituzionalizzazione anziani

- Assegni di cura (Definiti nella D.G.R. 3-2257 del 2020)
- Ricoveri di sollievo

Linee indirizzo

Il Consorzio si pone il fine di sostenere i nuclei familiari al cui interno vive un anziano non autosufficiente nell'assistenza del congiunto, supportandoli nella loro attività di cura con l'attivazione di interventi di tregua e di sollievo e strutturando un sistema di servizi di domiciliarità integrati, finalizzati al mantenimento degli interventi alternativi all'istituzionalizzazione finora realizzati.

Nel 2023 i contributi economici a sostegno della domiciliarità delle persone non autosufficienti sono erogati in base all'Isee Socio Sanitario come da disposizioni attuative previste dalla D.G.R. 3-2257 del 13 novembre 2020.

Con la D.G.R. 4 novembre 2022 n. 18-5916 la Regione Piemonte ha inoltre destinato delle risorse aggiuntive ministeriali a carattere straordinario a sostegno del ruolo di cura e di assistenza del caregiver familiare e a favore di persone non autosufficienti gravi o gravissime. L'Ente ha pertanto provveduto, secondo quanto stabilito dalla suddetta D.G.R. privilegiando la continuità degli interventi posti in essere con i fondi di cui alla precedente D.G.R. 3-3084/2021, all'attivazione di 5 contributi (1 in favore di una persona residente a Carmagnola, 2 a Carignano e 2 a Villastellone) proseguiti sino ad esaurimento del finanziamento assegnato.

I ricoveri di sollievo presso le strutture residenziali per anziani del territorio sono stati attivati compatibilmente con le risorse economiche disponibili nell'anno e secondo linee di indirizzo dettate dal Consiglio di Amministrazione.

Attività realizzate

Nel corso dell'anno 2023 si è provveduto all'attivazione di 38 assegni di cura in favore di persone anziane (22 residenti a Carmagnola, 9 a Carignano, 1 a Osasio, 1 a Piobesi T.se e 5 a Villastellone) e 5 in favore di disabili (3 residenti a Carignano e 2 residenti a Castagnole P.te).

Esaurite le risorse assegnate con D.G.R. 18-5916/2022 con l'erogazione dei benefici relativi al mese di novembre 2023, si è potuto dare seguito all'erogazione del contributo per il sostegno del ruolo di cura e assistenza del caregiver familiare grazie alla destinazione di risorse aggiuntive ministeriali da parte della Regione Piemonte (D.G.R. 6-7450/2023XI del 18/09/2023).

Inoltre si è dato seguito alla D.G.R. 21 marzo 2023, n. 26-6631 che, vista la difficoltà emersa dagli ambiti destinatari di contributi ad individuare situazioni risultanti dall'applicazione della D.G.R. 3-3084/2021, ha stabilito di sostituire i criteri previsti dalla D.G.R. 3-3084/2021 con quelli previsti dalla D.G.R. 3-2257/2020 al fine di meglio individuare la tipologia dei beneficiari. Si è provveduto pertanto all'attivazione di 14 contributi (6 in favore di persone residenti a Carmagnola, 2 residenti a Carignano, 3 residenti a Castagnole Piemonte, 1 residente a Piobesi Torinese e 2 residenti a Villastellone) che proseguiranno sino ad esaurimento del finanziamento assegnato.

Criticità

La principale criticità è rappresentata dall'aumento di soggetti segnalati, più fragili socialmente che dal punto di vista sanitario, che necessitano di servizi a domicilio la cui condivisione progettuale ed economica con l'A.S.L. TO5 risulta, in alcuni casi, difficoltosa.

Risorse impiegate

Spese specifiche 2021 - 2023 (ripartizione per servizi erogati)

	2021	2022	2023
Interventi alternativi all'istituzionalizzazione anziani			
Contributi economici a sostegno domiciliarità soggetti non autosufficienti	€ 312.056,99	€ 321.804,54	€ 398.444,58
Ricoveri di sollievo	€ 12.125,08	€ 34.220,38	€ 3.952,81
Contributi caregiver D.G.R. 3-3084/2021	€ 60.330,97	€ 0,00	€ 103.655,05
Totale	€ 384.513,04	€ 356.024,92	€ 506.052,44
Interventi di sostegno alla domiciliarità anziani			
Affidamenti familiari anziani	€ 17.506,22	€ 32.126,83	€ 23.993,14
Assistenza domiciliare	€ 163.999,58	€ 196.796,34	€ 181.323,83
Pasti a domicilio	€ 10.950,00	€ 3.718,14	€ 6.796,28
Telesoccorso e teleassistenza	€ 647,07	€ 617,28	€ 577,56
Totale	€ 193.102,87	€ 233.258,59	€ 212.690,81
Residenzialità anziani			
Inserimenti residenziali anziani	€ 118.192,52	€ 167.683,18	€ 211.389,72
Totale	€ 118.192,52	€ 167.683,18	€ 211.389,72
Sostegno alla rete territoriale anziani			
Progetto Home Care Premium	€ 14.874,69	€ 16.331,34	€ 24.167,39
Totale	€ 14.874,69	€ 16.331,34	€ 24.167,39
Totale complessivo	€ 710.683,12	€ 773.298,03	€ 954.300,36

Spese specifiche 2023 (Ripartizione per Comuni)

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Interventi alternativi all'istituzionalizzazione anziani									
Contributi economici a sostegno domiciliarità per gli anziani non autosufficienti	209.933,17	72.833,96	25.706,10	0,00	4.284,35	8.568,70	29.990,45	47.127,85	398.444,58
Ricoveri di sollievo	3.952,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.952,81
Contributi caregiver D.G.R. 3-3084/2021	38.188,70	21.822,12	16.366,59	0,00	0,00	0,00	5.455,53	21.822,12	103.655,05
Totale	252.074,68	94.656,07	42.072,69	0,00	4.284,35	8.568,70	35.445,98	68.949,97	506.052,44
Interventi di sostegno alla domiciliarità anziani									
Affidamenti familiari anziani	15.995,43	6.398,17	0,00	1.599,54	0,00	0,00	0,00	0,00	23.993,14
Assistenza domiciliare	95.994,97	36.569,51	6.094,92	16.761,03	0,00	0,00	6.094,92	19.808,49	181.323,83
Pasti a domicilio	2.471,37	3.089,22	0,00	617,84	0,00	0,00	0,00	617,84	6.796,28
Telesoccorso e teleassistenza	404,29	57,76	0,00	57,76	0,00	0,00	0,00	57,76	577,56
Totale	114.866,06	46.114,66	6.094,92	19.036,17	0,00	0,00	6.094,92	20.484,09	212.690,81
Residenzialità anziani									
Inserimenti residenziali anziani	111.912,20	24.869,38	12.434,69	6.217,34	0,00	24.869,38	18.652,03	12.434,69	211.389,72
Totale	111.912,20	24.869,38	12.434,69	6.217,34	0,00	24.869,38	18.652,03	12.434,69	211.389,72
Sostegno alla rete territoriale anziani									
Iniziative per anziani (progetto HCP)	6.904,97	6.904,97	0,00	0,00	0,00	0,00	6.904,97	3.452,48	24.167,39
Totale	6.904,97	6.904,97	0,00	0,00	0,00	0,00	6.904,97	3.452,48	24.167,39
Totale complessivo	485.757,91	172.545,08	60.602,30	25.253,51	4.284,35	33.438,08	67.097,90	105.321,23	954.300,36

Risultati conseguiti

Utenti seguiti 2021 - 2023 (Ripartizione per servizi erogati)

	2021	2022	2023
Interventi alternativi all'istituzionalizzazione anziani			
Contributi economici a sostegno domiciliarità per gli anziani non autosufficienti	57	67	93
Ricoveri di sollievo	5	6	2
Contributi caregiver D.G.R. 3-3084/2021	11	11	19
Totale	73	84	114
Interventi di sostegno alla domiciliarità anziani			
Affidamenti familiari anziani	10	12	15
Assistenza domiciliare*	115	94	119
Pasti a domicilio	8	8	11
Telesoccorso e teleassistenza	7	11	10
Totale	140	125	155
Residenzialità anziani			
Inserimenti residenziali anziani	28	28	34
Totale	28	28	34
Sostegno alla rete territoriale anziani			
Iniziative per anziani (progetto HCP)	7	6	7
Totale	7	6	7
Totale complessivo	248	243	310

*Il Servizio di Assistenza Domiciliare per prevalenza di spesa è stato inserito totalmente nel progetto Anziani

Utenti seguiti 2023 (Ripartizione per Comune)

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Interventi alternativi all'istituzionalizzazione anziani									
Contributi economici a sostegno domiciliarità per gli anziani non autosufficienti	49	17	6	-	1	2	7	11	93
Ricoveri di sollievo	2	-	-	-	-	-	-	-	2
Contributi caregiver D.G.R. 3-3084/2021	7	4	3	-	-	-	1	4	19
Totale	58	21	9	-	1	2	8	15	114
Interventi di sostegno alla domiciliarità anziani									
Affidamenti familiari anziani	10	4	-	1	-	-	-	-	15
Assistenza domiciliare anziani	63	24	4	11	-	-	4	13	119
Pasti a domicilio	4	5	-	1	-	-	-	1	11
Telesoccorso e teleassistenza	7	1	-	1	-	-	-	1	10
Totale	84	34	4	14	-	-	4	15	155
Residenzialità anziani									
Inserimenti residenziali anziani	18	4	2	1	-	4	3	2	34
Totale	18	4	2	1	-	4	3	2	34
Sostegno alla rete territoriale anziani									
Iniziative per anziani (progetto HCP)	2	2	-	-	-	-	2	1	7
Totale	2	2	-	-	-	-	2	1	7
Totale complessivo	162	61	15	15	1	6	17	33	310

Contrasto alla povertà ed inclusione sociale

MISSIONE

- Individuare le criticità espresse nel territorio per prevenire le emergenze socio-economiche;
- Attivare gli interventi a sostegno di bisogni improvvisi e temporanei legati all'abitare;

PORTATORI DI INTERESSI

I portatori di interessi del programma “Contrasto alla povertà ed inclusione sociale” sono così individuati:

<p>Comuni: Comuni consortili</p> <p>A.S.L.TO5: Centro Salute Mentale S.E.R.D.</p> <p>C.I.S.A.31: Servizio Sociale Professionale</p> <p>Organizzazioni Sindacali e Altro: CGIL Camera Lavoro Territ. di Moncalieri CISL di Moncalieri SPI-CGIL di Carignano UIL/UILP Territoriale di Torino Conf. Coldiretti di Carmagnola Centri per l'impiego CPIA</p>	<p>Cooperative sociali: “Oltre la Siepe” di Carignano “Quadrifoglio” di Pinerolo “Solidarietà 5” di Carmagnola “Solidarietà 6” di Carmagnola Cooperativa Orso Cooperativa AnimazioneValdocco di Torino</p> <p>Volontariato/Associazioni: Unione Donne Italiane di Carmagnola LegambiEnte di Carignano Centro Ascolto Samaritano di Carmagnola</p> <p>Parrocchie Parrocchia Borgo Salsasio di Carmagnola Parrocchia di San Michele di Carmagnola</p>
---	--

Il programma “Contrasto alla povertà ed inclusione sociale” è suddiviso in 3 diversi progetti riportati nella tabella seguente nei quali è indicato il riferimento ai servizi erogati dal Consorzio:

PROGETTI	SERVIZI EROGATI
1 Sostegno economico e contrasto alla povertà	- Assistenza Economica
2 Interventi a favore degli immigrati	- Mediazione culturale - Altri interventi a favore degli immigrati
3 Interventi a sostegno dell'inclusione sociale	- Interventi a sostegno dell'inclusione sociale

OBIETTIVI E FINALITÀ PERSEGUITE

Le linee di indirizzo per l'anno 2023 erano riferite agli ambiti strategici, ovvero ai “Progetti” nei quali si articola il PEG dell'Ente; per ognuno di questi ultimi si dà conto delle attività ed interventi realizzati e delle criticità rilevate.

Sostegno economico e contrasto alla povertà

- Assistenza economica
- Interventi di emergenza abitativa (titolarità dei Comuni)

Linee indirizzo

La finalità ultima del presente progetto è quella di garantire interventi di sostegno economico e di integrazione sociale differenziati e coerenti con le esigenze e le tipologie di bisogni emergenti sul territorio.

Rilevate le situazioni di disagio e fragilità sociali crescenti occorre assicurare il soddisfacimento dei bisogni primari di nuclei familiari, garantendo loro un sostegno ordinario, straordinario o continuativo; le nuove problematiche sociali che impattano su tale servizio dovranno essere oggetto di analisi e di confronto con i comuni consorziati. In modo analogo occorrerà adottare forme di collaborazione con i Comuni, finalizzate a facilitare il percorso da intraprendersi in presenza di emergenze abitative, così come previsto nel regolamento di assistenza economica.

Nel contesto socio economico attuale di crisi del mercato del lavoro appare opportuno proseguire nella collaborazione, con i Comuni consorziati, per la realizzazione di progetti di sostegno all'occupazione mediante borse lavoro, attivati da questi ultimi.

Considerato che, a seguito della crescente tasso di povertà e al conseguente aumento di richieste di contributi economici, gli importi erogati non garantiscono in modo soddisfacente una misura di contrasto alla povertà.

Attività realizzate

L'erogazione dei contributi economici è avvenuta in applicazione del vigente Regolamento del servizio di Assistenza Economico e secondo quanto da ultimo indicato nelle linee di indirizzo approvate dal C.d.A. con provvedimenti n. 8 del 05.02.2019 e n. 17 del 11.05.2021.

Nell'anno 2023 sono state accolte n. 1.188 istanze di assistenza economica, e sono stati erogati contributi a carattere continuativo o una tantum, per un ammontare complessivo pari ad € 245.532,20.

Per quanto riguarda la misura di contrasto alla povertà denominata Reddito di Cittadinanza (RDC), qui di seguito si riporta il dettaglio per quanto riguarda le prese in carico relative all'anno 2023:

COMUNI	NR. NUCLEI BENEFICIARI (anno 2023)
Carignano	35
Carmagnola	86
Castagnole Piemonte	12
Lombriasco	3
Osasio	1
Pancalieri	5
Piobesi Torinese	4
Villastellone	9
Totale nuclei famigliari	155

Si precisa che durante il 2023 sono rimasti in carico al Servizio anche nuclei che, pur avendo firmato il Patto nel 2022, risultavano ancora avere la domanda di RDC attiva poiché la fruizione del beneficio economico aveva come durata prevista da decreto quella di 18 mesi. Inoltre, il servizio ha preso in carico beneficiari di RDC con i quali non è stato possibile firmare il Patto poiché la domanda è decaduta/terminata/revocata/sospesa prima dell'inizio del progetto o della sua sottoscrizione.

Le assistenti sociali referenti del progetto, nel corso del 2023, hanno anche svolto con alcuni beneficiari, dei primi colloqui afferenti all'analisi preliminare, ottenendo come risultato un patto A ovvero la necessità di presa in carico da parte del Centro per l'Impiego; per permettere una corretta presa in carico, si sono verificati dunque dei trasferimenti delle pratiche dal Servizio Sociale al CPI.

Per quanto concerne gli interventi di emergenza abitativa (titolarità dei Comuni), permane il problema di reperimento da parte dei comuni di risorse abitative da destinare alle emergenze, soprattutto nel caso di sfratti di nuclei familiari con minori a carico o persone adulte o anziane: il C.I.S.A.31 ha supportato i nuclei con contributi economici finalizzati al mantenimento dell'abitazione.

Interventi a favore degli immigrati

- Mediazione culturale
- Altri interventi a favore degli immigrati

Linee indirizzo

L'obiettivo è consolidare i servizi a sostegno della popolazione immigrata, promuovendo un'azione di coordinamento delle Istituzioni pubbliche e private che operano sul territorio.

Più nello specifico occorrerà, compatibilmente con i possibili finanziamenti ricevuti, garantire la presenza del mediatore culturale presso gli sportelli del C.I.S.A.31 e collaborare nella predisposizione di progetti con gli Istituti Scolastici ed i Comuni, finalizzati al reperimento di risorse condivise.

Attività realizzate

Si è garantita la presenza del mediatore culturale, volta all'accoglienza presso gli sportelli del C.I.S.A.31 e all'eventuale accompagnamento c/o i servizi del Consorzio e di altri enti.

La mediazione culturale è un servizio trasversale che interessa in modo particolare i nuclei famigliari con figli minori in età scolare o immigrati giunti da poco sul nostro territorio e che quindi necessitano di un accompagnamento ai servizi. Il servizio viene pertanto realizzato principalmente presso gli istituti scolastici che ne fanno richiesta ed anche presso le sedi del Segretariato Sociale. Nello specifico, nel corso del 2023, il servizio è stato erogato a 39 alunni di cui 27 residenti a Carmagnola e 12 a Carignano. Sono stati effettuati 180 interventi di mediazione (40 persone con presa in carico continuativa) sia presso il Segretariato Sociale che presso le sedi del Servizio Sociale (di cui 37 persone residenti a Carmagnola, 19 a Carignano, 2 a Castagnole P.te e 3 a Villastellone). La spesa sostenuta per questo servizio nell'anno 2023 risulta complessivamente pari ad € 10.892,70.

Il C.I.S.A.31 ha collaborato con gli istituti scolastici del territorio, rilevando le necessità di questi ultimi per quanto concerne la mediazione linguistica e culturale, erogando risorse economiche proprie al fine di consentire tali interventi negli istituti stessi.

Risorse impiegate

Spese specifiche 2021 - 2023 (ripartizione per servizi erogati)

	2021	2022	2023
Sostegno economico e contrasto alla povertà			
Assistenza economica	€ 488.070,73	€ 374.854,18	€ 245.532,20
Servizio Mediazione Culturale	€ 10.892,70	€ 10.892,70	€ 11.812,50
Interventi a sostegno dell'inclusione sociale (Fondo Nazionale Povertà/PRINS)	€ 215.126,94	€ 354.221,28	€ 314.680,21
Totale	€ 714.090,37	€ 739.968,16	€ 572.024,91
Totale complessivo	€ 714.090,37	€ 739.968,16	€ 572.024,91

Spese specifiche anno 2023 (Ripartizione per Comuni)

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Sostegno economico e contrasto alla povertà									
Assistenza economica	131.165,89	67.198,29	5.169,10	2.584,55	1.938,41	4.522,96	5.169,10	27.783,91	245.532,20
Servizio Mediazione Culturale	8.177,88	3.129,81	201,92	0,00	0,00	0,00	0,00	302,88	11.812,50
Interventi a sostegno dell'inclusione sociale Progetto REI/RdC	174.596,76	71.056,82	24.362,34	6.090,58	2.030,19	10.150,97	8.120,78	18.271,75	314.680,21
Totale	313.940,53	141.384,92	29.733,36	8.675,13	3.968,61	14.673,94	13.289,88	46.358,55	572.024,91
Totale complessivo	313.940,53	141.384,92	29.733,36	8.675,13	3.968,61	14.673,94	13.289,88	46.358,55	572.024,91

Risultati conseguiti

Utenti seguiti 2021 - 2023 - (ripartizione per servizi erogati)

	2021	2022	2023
Sostegno economico e contrasto alla povertà			
Assistenza economica	586	605	380
Servizio Mediazione Culturale	81	83	117
Interventi a sostegno dell'inclusione sociale Progetto REI/RdC	111	79	155
Totale	778	767	652
Totale complessivo	697	767	652

Utenti seguiti 2023 (Ripartizione per Comune)

	Carmagnola	Carignano	Castagnole Piemonte	Lombriasco	Osasio	Pancalieri	Piobesi Torinese	Villastellone	Totale
Sostegno economico e contrasto alla povertà									
Assistenza economica	203	104	8	4	3	7	8	43	380
Servizio Mediazione Culturale	81	31	2	-	-	-	-	3	117
Interventi a sostegno dell'inclusione sociale									
Progetto REI/RdC	86	35	12	3	1	5	4	9	155
Totale	370	170	22	7	4	12	12	55	652
Totale complessivo	370	170	22	7	4	12	12	55	652

Governance e servizi generali

MISSIONE

- Funzionamento generale del Consorzio nell'ottica della valorizzazione e razionalizzazione delle risorse umane
- Governo del sistema integrato dei servizi e degli interventi sociali
- Cura della persona (minore e adulto) amministrazione dei suoi beni e sua rappresentanza in tutti gli atti civili
- Esercizio dei diritti di informazione, di accesso e di partecipazione da parte del cittadino
- Assetto istituzionale e coordinamento del sistema
- Assetto tecnico-patrimoniale
- Gestione Economico-Finanziaria

PORTATORI DI INTERESSI

I portatori di interessi del programma "Governance e Servizi Generali" sono così individuati:

<p>Comuni: Comuni consortili</p> <p>C.I.S.A.31: Personale dipendente e non</p> <p>Città Metropolitana Regione Piemonte</p> <p>Fornitori: IPAB Enti Morali ONLUS Cooperative Sociali di tipo A Cooperative Sociali di tipo B Consulenti e professionisti Altri fornitori</p>	<p>Enti Pubblici: Enti pubblici Autorità giudiziaria Istituti scolastici Inps A.S.L.TO5 Enti gestori</p> <p>Finanziatori: Fondazioni bancarie Altri finanziatori</p> <p>Volontariato: Associazioni di volontario (e singoli vari)</p>
--	--

OBIETTIVI E FINALITÀ PERSEGUITE

Le linee di indirizzo per l'anno 2023 erano riferite agli ambiti strategici, ovvero ai "Progetti" nei quali si articola il PEG dell'Ente; per ognuno di questi ultimi si dà conto delle attività e degli interventi realizzati e le criticità rilevate.

Per una migliore comprensione dei progetti inclusi in questo programma, gli stessi vengono accorpati in:

- governance di sistema
- governance interna e rapporti con l'utenza
- servizi generali e di supporto
- spese generali per il funzionamento del Consorzio

Per ognuno di essi infine viene rilevato l'eventuale collegamento con i servizi erogati dal Consorzio.

Governance di sistema

- Pianificazione e gestione del sistema integrato dei servizi sociali;
- Funzioni delegate

1- Governance di sistema

Linee di indirizzo

L'ambito di intervento considerato si scompone nei due seguenti sotto-ambiti:

- *Pianificazione e gestione del sistema integrato dei servizi sociali;*
- *Funzioni delegate*

Pianificazione e gestione del sistema integrato dei servizi sociali.

L'obiettivo fondamentale di questo progetto è garantire la definizione e la gestione di un sistema integrato di interventi e servizi sociali, consolidando la rete a livello istituzionale e territoriale al fine di meglio strutturare i servizi, mediante una programmazione partecipata volta al conseguimento degli obiettivi strategici. In quest'ottica sono da considerarsi "strutturali" le seguenti azioni, che dovranno essere realizzate:

- Continuità della gestione integrata con il Distretto dell'A.S.L.TO5 dei servizi socio assistenziali, consolidando i servizi territoriali esistenti, compatibilmente con le risorse regionali assegnate e con eventuali possibili risorse del C.I.S.A.31 e dell'A.S.L.TO5, attuando la compartecipazione dell'utenza, in applicazione delle D.G.R. 6 aprile 2009, n. 39-11190 e D.G.R. 37-6500 del 23.07.2007, D.G.R. 56-13332 del 15.02.2010 e D.G.R. 3-2257 del 13.11.2020;
- gestione integrata con il Distretto dell'A.S.L.TO5 dello Sportello Unico, con le modalità e le articolazioni territoriali individuate nel progetto presentato alla Regione, garantendo la presenza di personale idoneamente formato;
- collaborazione per la gestione integrata dell'Unità Multidisciplinare di Valutazione della Disabilità (UMVD- istituita con atto della Direzione generale dell'A.S.L.TO5 n. 1185 del 22.11.2010) la cui finalità e modello organizzativo sono stati formalmente concordati tra le direzioni dei Consorzi e dei Distretti dell'A.S.L.TO5 in sede di gruppo di lavoro interaziendale integrato di riordino della materia;
- partecipazione alle sedute della Commissione U.V.G. per la valutazione di progettualità residenziali per gli anziani non autosufficienti;
- effettuazione di trasporti di cittadini in carico al servizio sociale, prioritariamente per motivazioni di natura sociale, utilizzando la disponibilità delle associazioni di volontariato presenti sul territorio, compatibilmente con le risorse disponibili;
- realizzazione di progetti a sostegno delle fasce deboli della cittadinanza, in integrazione e collaborazione con le associazioni di volontariato ed enti del territorio.
- prosecuzione di un percorso di informazione e di condivisione di azioni a sostegno delle donne vittime di violenza, consolidando il protocollo d'intesa per la presa in carico e la relazione di aiuto alle donne, coinvolgendo i comuni consorziati, l'A.S.L.TO5 e le forze dell'ordine;
- prosecuzione della collaborazione al progetto della palestra cognitiva a favore dei cittadini malati di Alzheimer gestita dall'Associazione AMA, con finalità preventive e la realizzazione di serate informative su tale patologia, al fine di supportare i famigliari di soggetti malati rispetto al loro contesto di vita;
- riedizione del progetto "Piazza ragazzabile", per alcuni comuni consorziati, con finalità di prevenzione ed aggregazione della fascia minorile del territorio, nell'ottica anche di crescita di una cittadinanza attiva e responsabile;
- adozione di tutte le misure necessarie per garantire gli adempimenti in materia di trasparenza ed anticorruzione, mediante l'impiego di risorse interne all'ente.

Funzioni delegate

In questo progetto viene compresa la partecipazione alle commissioni U.V.G. ed U.M.V.D. e la formazione professionale.

Azioni realizzate

I servizi a rilevanza integrata sono realizzati con le risorse economiche ed umane messe a disposizione dall'A.S.L.TO5 e dal C.I.S.A.31, secondo quanto previsto dall'accordo di programma sottoscritto dai 2 Enti: il servizio sanitario competente risulta il Distretto di Carmagnola.

L'assemblea consortile, con deliberazione n.10/2012, in integrazione alla propria deliberazione n. 6/2010, aveva stabilito per tutti gli utenti una compartecipazione minima al costo del servizio pari a € 2,00 orari. E' stata realizzata una collaborazione con il Distretto di Carmagnola dell'A.S.L.TO5 per il monitoraggio dei servizi integrati, con le modalità previste nell'accordo di programma.

Sportello Unico: E' attivo presso due sedi nei Comuni di Carmagnola – Via Avv. Ferrero, 24 e Carignano – Via Cara de Canonica, 6 e prevede la presa in carico immediata delle persone anziane non autosufficienti e si raccorda con gli altri servizi sanitari ed assistenziali del territorio. Gli operatori addetti allo sportello seguono l'utente in tutto il percorso fino all'erogazione dei servizi richiesti.

U.M.V.D.: l'Unità multidisciplinare di valutazione della disabilità (UMVD- istituita con atto della Direzione generale dell'A.S.L.TO5 n. 1185 del 22.11.2010) si riunisce con cadenza mensile e valuta in modo integrato i progetti individuali dei soggetti disabili che ne hanno fatto richiesta.

U.V.G.: il C.I.S.A.31 ha periodicamente partecipato alle sedute della Commissione U.V.G. per la valutazione di progettualità residenziali per gli anziani non autosufficienti, per le quali si è registrato in questi ultimi anni un incremento: frequentemente gli anziani vengono inseriti privatamente nelle strutture residenziali, senza la condivisione del percorso con il servizio sociale, cui si rivolgono solo successivamente per carenza di risorse economiche.

Percorso di informazione e di condivisione di azioni a sostegno delle donne vittime di violenza: L'Ente ha proseguito insieme al Comune di Carmagnola a dare continuità al percorso di tutela e accoglienza delle donne vittime di violenza, che ha portato all'apertura, nell'anno 2017, da parte del Comune dello sportello di ascolto sito presso Via Cavalli, 6, gestito da volontarie con l'affiancamento dell'associazione Emma di Pinerolo (ex Associazione Svolta Donna). E' proseguita la collaborazione sul territorio fra il C.I.S.A.31 e le forze dell'ordine del territorio ed è stata introdotta una nuova collaborazione con centri anti violenza collocati fuori Regione per gli interventi a tutela dei minori e delle persone fragili anche attraverso l'inserimento di donne e minori in case rifugio.

Trasporti di cittadini in carico al servizio sociale:

Nel 2023 si è garantito il mantenimento dell'attività di trasporti di cittadini in carico al servizio sociale, realizzati da alcune associazioni di volontariato del territorio a cui è stato erogato un contributo economico a sostegno dei trasporti effettuati.

Funzioni delegate;

Sono state garantite: la partecipazione alle sedute della Commissione U.M.V.D. (per la valutazione della disabilità adulti e minori), alle sedute della Commissione U.V.G. (per la valutazione di progetti in favore di anziani non autosufficienti).

Indicatori:

Assegni di cura finanziati ai sensi della DGR 3-2257:
n. 93 beneficiari anziani e disabili nell'anno 2023

Sportello unico per la non autosufficienza
Carmagnola: n. 815 accessi nell'anno 2023
Carignano: n. 685 accessi nell'anno 2023

Trasporto utenti richiesti dal servizio sociale C.I.S.A. 31
n. 3 associazioni coinvolte (Associazione AUSER "M. Villavecchia" di Carignano – AUSER Carmagnola O.D.V. "Associazione per l'invecchiamento attivo E.T.S." – Associazione I.P.A.I.P. di Piobesi T.se)
n. 1.364 trasporti effettuati così ripartiti:

- Associazione AUSER "M. Villavecchia": 279
- AUSER Carmagnola O.D.V. "Associazione per l'invecchiamento attivo E.T.S.": 1.074
- Associazione I.P.A.I.P.: 11

Commissione per la valutazione dell'handicap (UMVD)
n. 11 sedute

Commissione per la valutazione geriatrica (UVG)
n. 12 sedute ordinarie e 7 sedute di 1° livello (in cui vengono trattate principalmente le domande per la domiciliarità)

Governance interna e rapporti con l'utenza

L'ambito di intervento considerato si scompone nei seguenti sotto-ambiti:

- Programmazione e controllo;
- Gestione e sviluppo delle risorse umane;
- Relazioni con il pubblico;
- Accoglienza e presa in carico dell'utenza;

Linee di indirizzo

Tra gli obiettivi strategici dell'Ente in quest'ambito, la realizzazione di progetti formativi aventi tematiche diversificate, tra cui:

- Pianificazione, programmazione e integrazione dei sistemi informativi socio-assistenziali;
- Partecipazione attiva nella definizione delle politiche sociali a livello locale;
- Partecipazione alle attività promosse dal Coordinamento Diversabilità.

Azioni realizzate

Programmazione e controllo:

- E' stata assicurata la predisposizione dei documenti di programmazione finanziaria, garantendo l'integrazione tra i diversi strumenti contabili.

Gestione e sviluppo delle risorse umane:

- E' stato assicurato il corretto svolgimento della contrattazione decentrata e l'applicazione degli istituti previsti nel contratto integrativo decentrato e nella dotazione organica dell'Ente.
- E' stata assicurata la corretta attuazione degli adempimenti normativi in materia di sicurezza e prevenzione sul lavoro.
- E' stata garantita la partecipazione dell'Ente agli incontri organizzati dalle Istituzioni locali, nell'ambito della realizzazione di progetti integrati.

Relazioni con il pubblico:

- E' stata garantita la gestione dello sportello U.R.P. e dello sportello informativo sociale, in raccordo con il segretariato sociale e con lo sportello unico socio-sanitario.

Accoglienza e presa in carico dell'utenza:

- Lo sportello unico garantisce la presa in carico dei cittadini non autosufficienti, mentre l'attività informativa è garantita dal Segretariato Sociale. Il ricevimento delle assistenti sociali avviene previo appuntamento con il singolo cittadino.

Indicatori

U.R.P. e Sportello di informazione sociale- Carmagnola
n. 3 aperture settimanali

Segretariato Sociale

n.1 apertura settimanale a Carmagnola, Carignano e Villastellone

n.1 apertura quindicinale a Piobesi T.se

n.1 apertura mensile a Lombriasco, Castagnole P.te, Osasio e Pancalieri

Servizi generali e di supporto

In quest'ambito è possibile il collegamento ai seguenti progetti PEG:

- *Segreteria e affari generali;*
- *Gestione contabile e fiscale;*
- *Strumenti di programmazione e rendicontazione economico – finanziaria;*
- *Economato e provveditorato;*
- *Tutele e curatele;*

Linee di indirizzo

Gli obiettivi strategici dei “Servizi generali e di supporto” possono essere riassunti come segue:

- garantire il perseguimento dell'efficienza e della continuità dei servizi di segreteria, affari generali e supporto agli organi istituzionali;
- assicurare la corretta gestione del bilancio, la salvaguardia degli equilibri finanziari, il costante aggiornamento dei documenti contabili e la predisposizione di strumenti di rendicontazione finanziaria economico e patrimoniale integrati con quelli di pianificazione e programmazione;
- garantire la gestione economica del personale;
- garantire l'integrazione programmatica e contabile tra i diversi strumenti di programmazione e rendicontazione al fine di disporre di informazioni aggiornate ed attendibili sulla situazione economico-finanziaria dell'Ente;
- garantire l'approvvigionamento dei beni e dei servizi necessari all'attività consortile, gestendo le relative procedure ed i contratti nel rispetto della normativa inerente gli acquisti pubblici;
- garantire la cura della persona (minore e adulto) e la rappresentanza del tutelato in tutti gli atti civili ed amministrazione dei suoi beni, facendo ricorso, se opportuno, a rapporti di collaborazione per la gestione di aspetti patrimoniali complessi, richiedenti professionalità specifiche.

Azioni realizzate

Segreteria e affari generali:

- Sono state garantite le attività di segreteria ed affari generali (predisposizione e pubblicazione atti, supporto agli organi, protocollo ed archiviazione, approvvigionamento beni).

Gestione contabile e fiscale:

- E' stata assicurata la corretta gestione del bilancio e delle attività connesse, garantendo inoltre i rapporti con la Tesoreria dell'Ente e il conto in contabilità speciale di Tesoreria Unica per gli adempimenti di cui al D.L. 1/2012 convertito con modificazioni in Legge 27/2012.

Strumenti di programmazione e rendicontazione economico-finanziaria:

- E' stata garantita l'integrazione tra i diversi strumenti di programmazione e rendicontazione, mantenendo i rapporti con l'Organo di Revisione.

Economato e provveditorato:

- Si è provveduto alla gestione della cassa economale ed all'approvvigionamento di beni e servizi necessari, nonché alla tempestiva rilevazione delle variazioni al patrimonio funzionali all'aggiornamento annuale degli inventari.

Tutele e curatele:

- E' stato garantito ai soggetti tutelati, in collaborazione con il servizio sociale professionale, un supporto per assicurare loro un progetto di vita adeguato alle varie esigenze, gestendo anche i contatti con il Tribunale per il Minorenni e con i Giudici

Tutelari. Il servizio relativo alla gestione amministrativa delle tutele in carico all'Ente è gestito prevalentemente da personale dipendente.

Indicatori

Al 31.12.2023:

- n. 358 determinazioni
- n. 44 deliberazioni Consiglio di Amministrazione
- n. 20 deliberazioni Assemblea
- n. 6 provvedimenti Presidente del Consiglio di Amministrazione

n. 5.458 documenti protocollati in arrivo ed in partenza

- n. 1.093 mandati
- n. 477 reversali
- n. 1.211 documenti di acquisto
- n. 6 buoni d'ordine di cassa

- n. 21 tutele
- n. 1 curatela
- n. 17 amministrazioni di sostegno
poste in capo al Presidente del Consiglio di Amministrazione

Spese generali per il funzionamento del Consorzio

In questo ambito vengono considerate le spese generali per il funzionamento del Consorzio, che non è possibile/conveniente ripartire sui programmi specifici, ai fini autorizzatori (manutenzione sedi, stipendi e oneri relativi al personale ecc.). Di seguito viene fornita la descrizione del contenuto delle singole voci.

- ***Organi istituzionali:*** Comprende il compenso al Revisore;
- ***Personale:*** Comprende gli stipendi, gli oneri, le indennità e tutte le spese inerenti il personale dipendente del Consorzio;
- ***Spese generali di funzionamento:*** comprende tutte le spese generali di funzionamento del Consorzio, non ripartibili sui singoli programmi (es. manutenzione automezzi e attrezzature, consulenze amministrative e legali, spese economiche diverse, canoni noleggio fotocopiatrici, contratti assistenza software, ecc.);
- ***Sedi:*** comprende tutte le spese per il funzionamento delle sedi del Consorzio (affitto locali, utenze, spese di riscaldamento, pulizia e spese condominiali);
- ***Servizi c/terzi:*** racchiude le spese codificate in bilancio nel Titolo IV - Servizi c/terzi, per garantire il raccordo contabile della Parte Spesa.

Azioni realizzate

- è stata garantita la corresponsione degli emolumenti ai dipendenti, l'acquisizione di beni e servizi e la gestione logistica delle sedi. E' stata altresì garantita la gestione delle partite di giro.

